

Raport roczny

za 2020 rok



Spis treści:

List Zarządu do Akcjonariuszy BioMaxima S.A.	3
Wybrane dane finansowe (w złotych)	5
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok	6
Sprawozdanie Zarządu	30
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania	45
Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy Spółki w 2019 roku z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie	53
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej za 2019 rok	53
Oświadczenie o stosowaniu zasad dobrych praktyk w 2019 roku	53
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	53
Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego	54

List Zarządu do Akcjonariuszy BioMaxima S.A.

Lublin, 15 kwietnia 2021 r.

Szanowni Akcjonariusze!

Przekazujemy Państwu raport roczny BioMaxima S.A. za rok 2020. Raport ten jest ostatnim raportem sporządzanym przez Spółkę zgodnie z ustawą o rachunkowości. Od roku 2021 Spółka raportować będzie zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Raport ten prezentuje wyniki osiągnięte przez Spółkę oraz ważniejsze wydarzenia w 2020 roku.

W roku 2020 BioMaxima SA wypracowała 61,5 mln. złotych przychodów netto i zrównanych z nimi. Sprzedaż wyrobów własnych BioMaxima S.A. przekroczyła 40 mln. złotych i wyniosła 40.442 tys. złotych. Jest to ponad dwukrotnie więcej, aniżeli sprzedaż wyrobów własnych w roku 2019, która wyniosła 15.677 tys. złotych. Stanowi to realizację przyjętej wcześniej strategii Zarządu, zmierzającej do zastąpienia sprzedaży towarów własnymi wyrobami. Jednocześnie, w roku 2020, wzrosła także sprzedaż towarów; z kwoty 13.007 tys. złotych do kwoty 19.672 tys. złotych. Zysk z działalności operacyjnej za rok 2020 wyniósł 9.660 tys. złotych. Zysk netto BioMaxima S.A. za rok 2020 wyniósł 7.644 tys. złotych. Na niewielkie zmniejszenie zysku netto, w rocznym sprawozdaniu finansowym w stosunku do raportowanego wyniku narastająco za cztery kwartały największy wpływ miały dwie korekty, tj. dokonanie aktualizacji wartości aktywa finansowego (zaangażowanie kapitałowe w spółce BioAvlee S.A.) oraz zwiększenie rezerw na odprawy emerytalno-rentowe oraz niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, o czym szczegółowo piszemy w treści raportu.

Rok 2020 stanowił w historii spółki BioMaxima S.A. rok przełomowy. Przeprowadzone w latach 2018 i 2019 inwestycje, budowa nowej powierzchni produkcyjnej oraz Centrum Badawczo-Rozwojowego przygotowały infrastrukturę Emitenta na nadejście wyzwań związanych z pandemią COVID-19, w walkę z którą Spółka zaangażowała się od samego początku. Przeprowadzenie w marcu 2020 roku podwyższenia kapitału zakładowego zapewniło BioMaxima SA konieczny kapitał obrotowy (zwiększyło środki Emitenta o 2.000.000,00 złotych). Istniejące więzi kooperacyjne i handlowe pozwoliły Spółce na szybkie wprowadzenie do oferty – początkowo jako dystrybutor, później jako wytwórca – testów zarówno immunochromatograficznych jak i genetycznych PCR w kierunku COVID-19. Testy PCR oraz szybkie testy serologiczne, a od jesieni 2020 roku także szybkie testy antygenowe w kierunku COVID-19 były w roku 2020 najbardziej istotnym, lecz nie jedynym czynnikiem wzrostu sprzedaży zarówno krajowej, jak i eksportowej.

Przeprowadzone w pierwszym kwartale 2020 roku, jeszcze przed wprowadzeniem do sprzedaży nowych wyrobów Spółki, związanych z walką z pandemią COVID-19, oraz sprzedaż akcji przez dużą część dotychczasowych akcjonariuszy, spowodowała całkowitą zmianę charakteru akcjonariatu. Wiodącą rolę w akcjonariacie Spółki ma obecnie porozumienie akcjonariuszy, skupione wokół prezesa Zarządu. Akcjonariusze ci posiadali, na dzień niniejszego raportu akcje uprawniające ich do 26,73% udziału w kapitale zakładowym Spółki i do takiego samego udziału w ogólnej liczbie głosów Walnego Zgromadzenia. Pozostałe akcje są posiadane przez akcjonariuszy posiadających mniej niż 5% akcji w Spółce. Oznacza to, że Spółka posiada istotną liczbę swoich akcji w wolnym obrocie, co daje możliwość uzyskania adekwatnej wyceny rynkowej.

Jak zostało wskazane powyżej, Spółka w sposób bardzo aktywny włączyła się w walkę z pandemią COVID-19, wprowadzając do swojej oferty nowe towary i nowe własne wyroby. Popyt na wyroby Spółki, związane z diagnostyką in vitro w kierunku COVID-19, obejmujące zarówno szybkie testy serologiczne, antygenowe jak i testy molekularne – rt-PCR, oraz wysokie oceny, jakie wyroby Spółki uzyskały w testach w wiodących ośrodkach na świecie (np. Instytut Pasteur’a, Uniwersytet Karola w Sztokholmie), spowodowały zwiększenie międzynarodowej rozpoznawalności marki BioMaxima S.A. i zainteresowanie nowych podmiotów współpracą ze Spółką. Dzięki zwiększeniu międzynarodowej sieci dystrybutorów Spółka zwiększyła także udział sprzedaży eksportowej. W roku 2020 sprzedaż eksportowa Spółki wyniosła 19.480 tys. złotych. Stanowi to wzrost o 246% w stosunku do roku 2019.

Blisko 35% eksportu BioMaxima SA lokowała się w roku 2020 się na obszarze Unii Europejskiej. W roku 2020 Spółka pozyskała nowych odbiorców także na rynkach pozaeuropejskich co zwiększyło udział tych rynków w przychodach z eksportu. Poza obszarem UE, główne rynki, na których sprzedawane są produkty Spółki to kraje byłego Związku Radzieckiego oraz Bliski Wschód. W roku 2020 Spółka zwiększyła sprzedaż w Afryce oraz na Dalekim Wschodzie.

Istotna dla inwestorów i akcjonariuszy winna być informacja, że w roku 2020, w którym nastąpiło ograniczenie rynku diagnostyki in vitro w obszarze produktów nie związanych z walką z pandemią COVID-19, Spółka uzyskała wzrost sprzedaży swoich produktów i towarów we wszystkich obszarach swojej aktywności. Stanowi to, zdaniem Zarządu, bardzo dobry prognozyk na przyszłość.

Zwiększenie skali działalności Spółki, w tym zwiększenie skali produkcji testów immunochromatograficznych, spowodowało całkowite zagospodarowanie istniejących w dotychczasowych budynkach Spółki rezerw powierzchni. W roku 2020 została zawarta umowa przedwstępna nabycia nieruchomości sąsiadującej z nieruchomością Spółki, na której zlokalizowane są zakład produkcyjny i ośrodek badawczo-rozwojowy. Spółka oczekuje, że umowa zostanie sfinalizowana w II kw. 2021. Na nabywanej nieruchomości istnieje możliwość budowy kolejnego zakładu produkcyjnego, o zakładanej powierzchni ok. 900m², obok istniejących już zabudowań. Jednocześnie istniejące w chwili obecnej zabudowania o powierzchni użytkowej 1043,9 m kw. mogą zostać zaadoptowane i przebudowane na potrzeby Spółki. W szczególności umożliwi to zoptymalizowanie użytkowania powierzchni w obecnym zakładzie Spółki, która będzie mogła zostać wykorzystana dla zwiększenia zdolności produkcyjnych w zakresie podłoży mikrobiologicznych. Nowy zakład produkcyjny zostanie wykorzystany do lokalizacji linii produkcyjnych dla systemów AST do oznaczania lekowrażliwości (paski MIC) i do rozbudowy mocy wytwórczych szybkich testów immunochromatograficznych. W nowym budynku zostanie również umieszczona produkcja systemów diagnostyki molekularnej, w tym testów PCR gdzie Spółka planuje rozszerzyć zakres wytwarzanego asortymentu poza zastosowania kliniczne, również o rozwiązania dla przemysłu spożywczego oraz kosmetycznego. Projekt rozwojowy, polegający na przygotowaniu własnej technologii produkcji testów MIC dla nie mniej niż 30 podstawowych antybiotyków, Spółka realizuje we współpracy z uczelniami lubelskimi.

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

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

Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzają.

Z poważaniem
Zarząd BioMaxima S.A.

II. Wybrane dane finansowe

Dane finansowe	2020 od	2019 od	2020 od	2019 od
	01.01.2020	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2019
	do	do	do	do
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
okres	2020	2019	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży	61 490 039	28 669 412	13 830 729	6 670 408
Koszty działalności operacyjnej	51 846 458	28 544 701	11 661 634	6 641 392
Zysk ze sprzedaży	9 643 581	124 711	2 169 095	29 016
Zysk z działalności operacyjnej	9 659 685	482 322	2 172 718	112 220
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	9 039 883	68 783	2 033 307	16 003
Zysk netto	7 643 768	- 69 129	1 719 285	- 16 084
Aktywa trwale	26 001 791	25 471 423	5 634 435	5 981 313
Aktywa obrotowe	27 185 850	17 773 193	5 891 014	4 173 581
Aktywa razem	53 185 642	43 244 616	11 525 016	10 154 894
Kapitał własny	26 647 653	16 857 372	5 774 389	3 958 523
Zobowiązania krótkoterminowe	11 117 381	11 595 886	2 409 071	2 722 998
Zobowiązanie długoterminowe	7 374 173	6 375 094	1 597 940	1 497 028
Razem zobowiązania	26 537 989	17 970 980	5 750 626	4 220 026
Pasywa razem	53 185 642	43 244 616	11 525 016	10 154 894
Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	4 026 578	5 217 130	905 683	1 213 851

Zastosowane kursy euro

	2020	2019
rachunek wyników i przepływów	4,4459	4,2980
bilans	4,6148	4,2585

III. Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 R.

1) *Informacje podstawowe o jednostce*

BioMaxima Spółka Akcyjna powstała 10 września 2008 r. na mocy aktu notarialnego notariusza Janusza Florkowskiego w Lublinie 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 2020 r..

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Nie dotyczy

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

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

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

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- 2) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe i Środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową w okresach miesięcznych. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 1 500 zł i niższej lub równej niż 3 500 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej niższej lub równej niż 1 500 zł ujmowane są jako koszt zużycia materiałów w momencie zakupu.
Do amortyzacji Jednostka stosuje, dla podstawowych grup majątku, następujące okresy ekonomicznej użyteczności:
 - Dla wartości niematerialnych i prawnych:
 - licencje na programy komputerowe – 2 lata,
 - wartość firmy – 5 lat,
 - koszty zakończonych prac rozwojowych – 4 lata,
 - pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 lat.
 - Dla środków trwałych:
 - budynki – 40 lat (480 m-cy),
 - maszyny i urządzenia produkcyjne – okres ustalany jest każdorazowo przez dyrektora produkcji i rozwoju/dyrektora zarządzającego,
 - samochody – 5 lat (60 m-cy),
 - Aparatura diagnostyczna przekazana klientom w użytkowanie na podstawie umowy dzierżawy – 4 lata
 - pozostałe środki trwałe – według stawek określonych w Załączniku nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych”, jednak w przypadku, gdy według głównego księgowego stawka określona w załączniku różni się istotnie od przewidywanego okresu użytkowania podejmuje on decyzję o zmianie stawki na odzwierciedlającą okres użytkowania.

Okres i stawka amortyzacji są weryfikowane w ostatnim kwartale roku obrotowego.
- 3) Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych i innych jednostkach
Na dzień nabycia udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych i w innych jednostkach 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 i innych jednostkach są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 4) Zapasy
Surowce do produkcji i towary handlowe wycenia się wg cen nabycia. Rozchód tych składników aktywów w ciągu okresu obrachunkowego spółka wyceniała kolejno po cenach tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła (FIFO).
Produkty gotowe są wyceniane wg kosztów wytworzenia. W ciągu roku do ewidencji wyrobów gotowych stosuje się stałe ceny ewidencyjne, które na koniec każdego okresu obrachunkowego są korygowane o odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych. Półprodukty i produkcja w toku jest wyceniana w wysokości kosztów materiałów bezpośrednich.
Wartość rozchodu rzeczowych składników obrotowych jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło pierwsze wyszło.
Na dzień bilansowy, dla towarów i wyrobów oddanych klientom do nieodpłatnego używania, w cenie nabycia min. 10 tys. zł, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 10% rocznie. Odpis ujmowany jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych
- 5) Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności krótkoterminowe
Na dzień nabycia lub powstania należności krótkoterminowe ujmują się według wartości nominalnej. Natomiast na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
Odpisy aktualizujące należności, zależnie od rodzaju danej należności, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
- 6) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów
Czynne rozliczenia kosztów są dokonywane dla kosztów, które dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego. Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są m.in.:
 - optacone z góry świadczenia, takie jak prenumerata, ubezpieczenia, czynsze i dzierżawy – rozliczane metodą liniową;
 - koszty prac rozwojowych przez czas ich trwania – do czasu zakończenia i uznania za wartość niematerialną i prawną lub spisania w koszty jednorazowo;
- 7) Kapitały

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

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

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

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

8) Zobowiązania

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

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

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

9) Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

10) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczeniom międzyokresowym przychodów w szczególności podlegają:

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

11) Rachunek zysków i strat

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

12) Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

BILANS

Nazwa pozycji	31.12.2019	31.12.2020
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	26 324 115,76	26 001 791,38
I. Wartości niematerialne i prawne	1 189 922,90	1 615 861,59
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych	565 278,66	1 033 556,69
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	624 644,24	582 304,90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 832 833,84	23 451 244,48
1. Środki trwałe	22 980 141,18	22 506 171,03
a) grunty (w tym prawo użytkowanie wieczystego gruntu)	715 877,22	715 877,22
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 769 813,01	13 433 362,65
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 185 870,86	7 348 571,46
d) środki transportu	206 216,64	94 539,44
e) inne środki trwałe	1 102 363,45	913 820,26
2. Środki trwałe w budowie	852 692,66	26 086,45
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie oraz prace badawczo-rozwojowe	-	918 987,00
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 173 918,80	934 685,31
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 173 918,80	934 685,31
a) w jednostkach powiązanych	907 506,98	907 506,98
i. udziały lub akcje	907 506,98	907 506,98
ii. inne papiery wartościowe	-	-
iii. udzielone pożyczki	-	-
iv. inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	225 983,53	-
i. udziały lub akcje	218 000,00	-
ii. inne papiery wartościowe	-	-
iii. udzielone pożyczki	7 983,53	-
iv. inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	40 428,29	27 178,33
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	40 428,29	27 178,33
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	127 440,22	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127 440,22	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	16 920 500,19	27 183 850,24
I. Zapasy	8 749 808,80	13 442 325,95
1. Materiały	2 980 981,82	4 483 216,63
2. Półfabrykaty i produkty w toku	108 175,09	86 978,88

3. Produkty gotowe	1 153 931,57	2 403 057,19
4. Towary	4 438 951,79	5 911 610,86
5. Zaliczki na dostawy	67 768,53	557 462,39
II. Należności krótkoterminowe	5 736 933,68	7 269 431,08
1. Należności od jednostek powiązanych	992 923,07	1 049 682,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	992 923,07	1 049 682,20
i. do 12 miesięcy	992 923,07	1 049 682,20
ii. powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	4 744 010,61	6 219 748,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 523 831,59	5 730 701,27
i. do 12 miesięcy	4 523 831,59	5 730 701,27
ii. powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez. społ.i zdrowotnych oraz innych świadczeń	38 574,82	184 655,76
c) inne	156 103,04	304 391,85
d) dochodzonych na drodze sądowej	25 501,16	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	436 675,26	4 344 668,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	436 675,26	4 344 668,96
a) w jednostkach powiązanych	-	-
i. udziały lub akcje	-	-
iv. inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	12 437,28	12 880,56
i. udziały lub akcje	-	-
ii. inne papiery wartościowe	-	-
iii. udzielone pożyczki	12 437,28	12 880,56
iv. inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	424 237,98	4 331 788,40
i. środki pieniężne w kasie i na rachunku	424 237,98	4 331 788,40
ii. inne środki pieniężne	-	-
iii. inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 997 082,45	2 127 424,25
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	43 244 615,95	53 185 641,62
PASYWA		
A. Kapitały (fundusze) własne	16 854 260,27	26 647 652,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 730 000,00	4 320 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	12 350 945,45	13 881 816,52
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	8 241 449,05	9 841 449,05
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	845 555,87	845 555,87
- tworzone zgodnie ze statutem spółki	845 555,87	845 555,87

- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	43 487,31
VI. Zysk (strata) netto	- 72 241,05	7 643 767,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 390 355,68	26 537 988,96
I. Inne rezerwy na zobowiązania	518 619,97	479 573,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	186 977,47	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	331 642,50	459 030,00
i. długoterminowe	56 318,59	48 663,00
ii. krótkoterminowe	275 323,91	410 367,00
3. Pozostałe rezerwy	-	20 543,00
- długoterminowe	-	19 765,00
- krótkoterminowe	-	778,00
II. Zobowiązania długoterminowe	6 375 094,34	7 374 173,18
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	6 375 094,34	7 374 173,18
a) kredyty i pożyczki	6 070 448,52	7 092 362,60
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	304 645,82	281 810,58
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 595 885,96	11 117 381,35
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	-	-
i. do 12 miesięcy	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	11 594 631,33	11 113 297,93
a) kredyty i pożyczki	5 619 985,80	3 993 067,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	237 569,04	373 778,52
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 659 280,79	5 559 541,07
i. do 12 miesięcy	4 659 280,79	5 559 541,07
ii. powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	662 811,07	673 175,07
h) z tytułu wynagrodzeń	385 034,55	479 601,37
i) inne	31 204,71	34 134,12
3. Fundusze specjalne	-	4 083,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 900 755,41	7 566 861,43
1. Ujemna wartość firmy	39 596,96	19 798,48
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 861 158,45	7 547 062,95
i. długoterminowe	7 521 946,87	7 186 963,69
ii. krótkoterminowe	339 211,58	360 099,26
Pasywa razem	43 244 615,95	53 185 641,62

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nazwa pozycji	2019	2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 669 412,05	61 490 038,93
- od jednostek powiązanych	664 084,01	577 575,66
I. Przychód ze sprzedaży produktów	15 677 170,77	40 441 755,43
II. Zmiana stanu produktów	-138341,44	1 238 347,63
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	124 009,28	137 820,25
IV. Przychody netto sprzedaży towarów i materiałów	13 006 573,44	19 672 115,62
B. Koszty działalności operacyjnej	28 544 701,40	51 846 458,41
I. Amortyzacja	1 658 548,17	1 833 438,47
II. Zużycie materiałów i energii	8 285 706,80	27 237 851,07
III. Usługi obce	2 175 898,28	2 913 072,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	237 057,76	185 333,02
- podatek akcyzowy	0	0,00
V. Wynagrodzenia	5 771 374,70	6 799 684,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 044 744,02	1 276 966,16
- emerytalne	494 226,92	519 277,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	984 632,44	556 457,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 386 739,23	11 043 655,36
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	124 710,65	9 643 580,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 324 331,60	1 785 372,03
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15 929,70	27 685,28
II. Dotacje	585 646,28	797 290,37
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	23 010,53
IV. Inne przychody operacyjne	722 755,62	937 385,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	969 832,72	1 769 267,87
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	134313,57	228 217,39
III. Inne koszty operacyjne	835 519,15	1 541 050,48
F. Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	479 209,53	9 659 684,68
G. Przychody finansowe	69 964,86	100 195,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0,00
a) -od jednostek powiązanych, w tym:	0	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00
II. Odsetki, w tym:	69 964,86	100 195,59
- od jednostek powiązanych	0	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0,00
V. Inne	0,00	0,04
H. Koszty finansowe	483 503,90	719 996,98
I. Odsetki, w tym:	434 988,78	296 868,50

- dla jednostek powiązanych	0	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0,00
- dla jednostek powiązanych	0	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	243 491,60
IV. Inne	48 515,12	179 636,88
I. Zysk/strata brutto (F+G-H)	65 670,49	9 039 883,33
L. Podatek dochodowy	137 911,54	1 396 115,75
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty	0	0,00
N. Zysk/strata netto (K-L-M)	-72 241,05	7 643 767,58

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

TREŚĆ	31.12.2019	31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	-69 128,93	7 643 767,58
II. Korekty razem	5 286 259,38	-3 617 189,52
1. Amortyzacja	1 658 548,17	1 833 438,47
2. Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	237,40	-75 442,82
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	429 310,09	291 226,97
4. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-15 929,70	215 806,32
5. Zmiana stanu rezerw	137 911,54	88 393,25
6. Zmiana stanu zapasów	899 543,30	-4 692 517,15
7. Zmiana stanu należności	-726 814,48	-1 532 497,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyj. kredytów i pożyczek	-251 378,76	1 012 203,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 154 831,82	-465 925,78
10. Inne korekty	0,00	-291 875,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	5 217 130,45	4 026 578,06
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	36 022,64	245 120,45
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 085,04	224 583,77
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	10 937,60	20 536,68
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	10 937,60	20 536,68
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	10 937,60	20 536,68
- odsetki	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 623 969,61	-1 897 767,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 623 969,61	-1 880 259,17
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-17 508,07
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	-17 508,07
- nabycie aktywów finansowych	0,00	-17 508,07
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 587 946,97	-1 652 646,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 727 750,07	4 460 345,27
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 190 000,00
2. Kredyty i pożyczki	3 185 535,21	1 804 925,96
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	542 214,86	465 419,31
II. Wydatki	7 609 601,97	-3 002 168,94
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	7 172 561,88	-2 409 929,90
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	-301 012,07
8. Odsetki	429 310,09	-291 226,97
9. Inne wydatki finansowe	7 730,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 881 851,90	1 458 176,33
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-252 668,42	3 832 107,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-252 668,42	3 907 550,42
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	75 442,82
F. Środki pieniężne na początek okresu	676 906,40	424 237,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	424 237,98	4 256 345,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść	2019	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 926 501,32	16 857 372,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
la. Kapitał (fundusz) własny na BO, po korektach	16 926 501,32	16 857 372,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 730 000,00	3 730 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	590 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	590 000,00
i) wydania udziałów (emisja akcji)	0,00	590 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
i) umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 730 000,00	4 320 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 878 799,09	12 350 945,45
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-527 853,64	1 530 871,07
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 600 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 600 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość))	0,00	0,00

- kapitał zapasowy przejętej(połączonej) spółki	0,00	0,00
-podział zysku z roku ubiegłego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	527 853,64	69 128,93
i) pokrycia straty	527 853,64	69 128,93
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 350 945,45	13 881 816,52
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 połączenia ze spółek	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	0,00	-69 128,93
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- połączenie spółek	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-527 853,64	69 128,93
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	43 487,31
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-527 853,64	112 616,24
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- połączenie spółek	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) podziału zysku/straty z lat ubiegłych	-527 853,64	69 128,93
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	43 487,31
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-43 487,31
6. Wynik netto	-72 241,05	7 643 767,58
a) zysk netto	0,00	
b) strata netto	-72 241,05	7 643 767,58
c) odpisy z zysku	0,00	
a) zysk netto za poprzednie kwartały roku obrotowego	0,00	
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 854 260,27	26 647 652,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 854 260,27	25 567 652,66

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020 R.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2020r 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 wartości niematerialne i prawne	1 158 406,83	32 550,00	-	-	-	-	1 190 956,83
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 164 705,47	-	850 471,00	-	-	-	6 015 176,47
Licencje niskocenne (do 3 500 zł)	19 961,61	-	-	-	-	-	19 961,61
Razem WNIP	6 343 073,91	32 550,00	850 471,00	-	-	-	7 226 094,91
Grunty	715 877,22	-	-	-	-	-	715 877,22
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	14 969 316,45	38 100,00	-	-	-	-	15 007 416,45
Urządzenia techniczne i maszyny	9 577 004,03	970 796,73	-	-	145 164,08	-	10 402 636,68
Środki transportowe	987 439,43	-	-	-	59 429,59	35 263,01	892 746,83
Inne środki trwałe	2082 137,08	135 565,08	-	-	50 675,91	53 141,25	2 113 885,00
Razem Środki Trwałe	28 331 774,21	1 144 461,81	-	-	255 269,58	88 404,26	29 132 562,18
Środki trwałe w budowie i niezakończone prace badawcze i rozwojowe	-	3 490,00	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	1 125 506,98	17 341,40	-	8 150,20	-	-	1 150 998,58
Ogółem	35 800 355,10	1 197 843,21	850 471,00	8 150,20	255 269,58	88 404,26	37 513 145,67

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2020r 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	534 865,39	73 673,45	895,85	-	-	609 434,69
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 599 426,81	383 088,82	-	-	895,85	4 981 619,78
Licencje niskocenne (do 3 500 zł)	18 858,81	320,04	-	-	-	19 178,85
Razem WNIp	5 153 151,01	457 082,31	895,85	-	895,85	5 610 233,32
Grunty	-	-	-	-	-	-
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	1 199 503,44	374 550,36	-	-	-	1 574 053,80
Urządzenia techniczne i maszyny	2 391 133,17	666 512,12	-	3 580,07	-	3 054 065,22
Środki transportowe	781 222,79	96 396,67	-	79 412,07	-	798 207,39
Inne środki trwałe	979 773,63	245 901,09	-	10 641,96	14 968,02	1 200 064,74
Razem Środki Trwałe	5 351 633,03	1 383 360,24	-	93 634,10	14 968,02	6 626 391,15
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Ogółem	10 504 784,04	1 840 442,55	895,85	93 634,10	15 863,87	12 236 624,47

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2019r. wg wartości brutto przedstawia tabela 3:

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku					Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia		Zmniejszenia			
		Nabywanie	Przejęcia	Zbycie	Likwidacja	Inne	
Inne wartości niematerialne i prawne	515 588,07	270 477,83	372 340,93	-	-	-	1 158 406,83
Koszty zakończonych prac B+R	5 164 705,47	-	-	-	-	-	5 164 705,47
Licencje niskocenne (do 3 500)	19 961,61	-	-	-	-	-	19 961,61
RAZEM WNIp	5 700 255,15	270 477,83	372 340,93	-	-	-	6 343 073,91
Grunty	715 877,22	-	-	-	-	-	715 877,22
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	14 901 322,09	77 225,74	-	-	9 231,38	-	14 969 316,45
Urządzenia techniczne i maszyny	8 573 391,01	548 554,40	579 199,20	92 890,58	31 250,00	-	9 577 004,03
Środki transportowe	1 097 356,63	-	-	109 917,20	-	-	987 439,43
Inne środki trwałe	1 909 076,85	729 812,21	-	-	556 751,98	-	2 082 137,08
Razem Środki Trwałe	27 197 023,80	1 355 592,35	579 199,20	202 807,78	597 233,36	-	28 331 774,21
Środki trwałe w budowie i niezakończone prace B+R	1 804 232,79	-	-	-	-	1 804 232,79	0,00
Inwestycje długoterminowe	1 125 506,98	-	-	-	-	-	1 125 506,98
Ogółem	35 827 018,72	1 626 070,18	951 540,13	202 807,78	597 233,36	1 804 232,79	35 800 355,10

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2019r. 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	511 646,41	23 218,98	-	-	-	534 865,39
Koszty zakończonych prac B+R	4 321 123,60	278 303,21	-	-	-	4 599 426,81
Licencje niskocenne (do 3,5 tys)	18 538,77	320,04	-	-	-	18 858,81
RAZEM WNIP	4 851 308,78	301 842,23	-	-	-	5 153 151,01
Grunty	-	-	-	-	-	-
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	825 852,98	373 726,50	-	-	76,04	1 199 503,44
Urządzenia techniczne i maszyny	1 901 621,30	613 652,45	-	92 890,58	31 250,00	2 391 133,17
Środki transportowe	780 442,07	110 697,92	-	109 917,20	-	781 222,79
Inne środki trwałe	1 275 305,04	258 629,07	-	-	554 160,48	979 773,63
Razem Środki Trwałe	4 783 221,39	1 356 705,94	-	202 807,78	585 486,52	5 351 633,03
OGÓŁEM	9 634 530,17	1 658 548,17	-	202 807,78	585 486,52	10 504 784,04

2. Kwot dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych niefinansowych oraz finansowych;

W 2020 r. BioMaxima SA dokonała odpisu aktualizacyjnego wartość finansowych aktywów trwałych w wysokości 243 491,60 zł (100% zaangażowania w akcje Bioavlee SA).

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w 2019r.

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów użytkowanych wieczysto w 2020 i 2019 spółka nie posiadała.

4. 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	2019	2020
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Wartość brutto	5 164 705,47	6 015 176,47
Odpis amortyzacyjny	4 599 426,81	4 981 619,78
Wartość netto	565 278,66	1 033 556,69
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 2020 Spółka używała na podstawie umowy najmu:

- pomieszczenie biurowe położone w Gdańsku przy ul. Budowlanych 31

- lokal biurowy położony w Bukownie przy ul. Leśnej 44
- lokal mieszkalny położony w Turce przy ul. Jarzębinowej 6
- lokal mieszkalny położony w Lublinie przy ulicy Zamojskiej 43
- samochód osobowy Skoda Octavia – 3
- samochód osobowy Skoda Rapid -1
- samochód osobowy Skoda Scala - 5
- dystrybutory wody (3szt.)

W 2020 Spółka używała na podstawie umowy dzierżawy:

- kserokopiarki (4 szt.)

W 2020 Spółka używała bezumownie:

- ekspres automatyczny do kawy – 2 szt.

W okresie sprawozdawczym 2019 Spółka używała na podstawie umowy najmu:

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

W 2019 Spółka używała na podstawie umowy dzierżawy:

- kserokopiarki (3 szt.)

W 2019 Spółka używała bezumownie:

- ekspres automatyczny do kawy – 2 szt.

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

Na dn. 31-12-2020 BioMaxima SA posiadała udziały w następujących spółkach:

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

BIOAVLEE Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu – 279 416 akcji (1,61 %) o wartości nominalnej 279 41,60 zł, wartość w księgach spółki 243 491,60 zł.

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

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

BIOAVLEE Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu – 24 500 akcji o wartości nominalnej 2 450 zł, wartość w księgach spółki 218 000,00 zł

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 31.12.2020 r oraz 31.12.2019 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 31.12.2020 r. tworzy łącznie 4.320.000 akcji zwykłych okaziciela, na które składa się: 1 440 000 akcji serii A, 600 000 akcji serii B, 1 000 000 akcji serii C, 690 000 akcji serii D, 190 000 akcji serii E oraz 400 000

akcji serii F. Wartość nominalna każdej akcji wynosi 1,00 PLN. Akcje serii A, serii B, serii C i serii D zostały zasymilowane pod jednym numerem kodu ISIN PLBIOMX00015 i są one wprowadzone do obrotu w zorganizowanym systemie obrotu „NewConnect” prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA Akcje serii E i F z mocy prawa uległy dematerializacji i posiadają kod ISIN PLBIOMX00031.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji na dn. 31-12-2020 zawiera tabela:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów na WZA
Porozumienie akcjonariuszy: Łukasz Urban, Andrzej Mikosz oraz TriCar Services LTD, Krzysztof Mikosz, Mariusz Nowak	1 153 782	26,71	1 153 782	26,71
Pozostali	3 166 218	73,29	3 166 218	73,29
Razem	4 320 000	100,00	4 320 000	100,00

Kapitał zakładowy w spółce wg stanu na 31.12.2019 r. tworzyły łącznie 3.730.000 akcji zwykłych na okaziciela, na które składało się: 1 440 000 akcji serii A, 600 000 akcji serii B, 1 000 000 akcji serii C oraz 690 000 akcji serii D. Wartość nominalna każdej akcji wynosi 1,00 PLN.

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

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

5. 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. Propozycja, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto za 2020 r. w spółce wynosi 7 643 767,58 zł. Zarząd podjął uchwałę w przedmiocie rekomendowania Walnemu Zgromadzeniu podziału zysku za 2020 r.:

- Wypłata dywidendy w wysokości 0,25 zł na jedną akcję , co stanowi łącznie 1 080 000,00 zł
- Przekazanie pozostałej części zysku w kwocie 6 563 767,58 zł na kapitał zapasowy.

Strata netto za 2019 r. w spółce wyniosła 69 128,93 zł. Została ona pokryta, zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, z kapitału zapasowego; w ciężar kapitału zapasowego utworzonego z zysku za lata poprzednie.

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

Opis	2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	2020
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy	186 977,47	0,00	186 977,47	0,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	331 642,50	0,00	127 387,50	459 030,00
Pozostałe rezerwy	0,00	20 543,00	0,00	20 543,00

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

Wyszczególnienie	2019	2020
Stan odpisów aktualizacyjnych na BO	348 462,14	162 466,07
Rozwiązanie odpisów	228 388,89	52 771,13
Zwiększenie odpisów	42 392,82	121 622,51
Stan odpisów aktualizacyjnych na BZ	162 466,07	231 317,45

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 31.12.2020 r. dotyczą kredytów bankowych, pożyczki z Agencji Rozwoju Przemysłu oraz leasingu finansowego z terminami spłaty:

Terminy spłaty	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
Kredyty i pożyczki długoterminowe		
Powyżej 1 roku do 3 lat	3 587 815,80	5 474 522,07
Powyżej 3 lat do 5 lat	1 729 584,24	1 617 840,53
Powyżej 5 lat	753 048,41	0,00
Razem	6 070 448,52	7 092 362,60
Leasing finansowy		
Powyżej 1 roku do 3 lat	304 645,82	282 324,54
Powyżej 3 roku do 5 lat	0,00	0,00
Powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Kredyty krótkoterminowe o zapadalności przypadającej w ciągu 12 miesięcy:

Nazwa banku	Rodzaj kredytu	Stan na 31-12-2019	Stan na 31-12-2020
ING SA	w rachunku bieżącym	2 446 667,65	0,00
PeKaO SA	w rachunku bieżącym	914 285,93	764 455,87
BGK SA	obrotowy	0,00	1 138 895,79
	Razem	3 360 953,58	1 903 351,66

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 2020 wynosi 2 127 424,25 zł, natomiast na koniec okresu sprawozdawczego w 2019 r. wynosiła 2 849 775,11 zł. Główne pozycje tych rozliczeń to:

Lp.	Nazwa pozycji	2019 r.	2020
1	Koszty projektów rozwojowych	1 778 015,21	1 166 220,41
2	Dotacja Dz. 1.2 Testy do oznaczania lekooporności	636 552,04	636 552,04
3	Dotacja Dz. 1.2 Internacjonalizacja MŚP	0,00	21 000,00
4	Koszty ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych	55 604,25	70 774,08
5	Rozbudowa sieci informatycznych i podłączenie analizatorów (umowy przetargowe)	24 117,63	48 959,94
6	Koszty audytu recertyfikacyjnego ISO	9 493,32	0,00
7	Provizje przygotowawcze od kredytów	45 125,05	44 936,71
8	Materiały rozliczane w czasie	14 091,68	0,00
9	Remonty i konserwacje	12 572,67	4 033,36
10	Targi i Sympozja	210 347,78	51 633,58
11	Usługi doradczo – konsultacyjne	1 330,09	2 004,45
12	Umowy najmu-dzierżawa, leasing	32 624,76	13 982,04
13	Opłata za rejestrację wyrobów medycznych	0,00	21 543,14
14	Odsetki od leasingu finansowego	24 941,54	25 687,45
17	Pozostałe	4 959,09	20 097,05

Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa pozycji	2019	2020
1	Ujemna wartości firmy, powstała w związku z połączeniem Biocorp Polska sp. z o.o.	39 596,96	19 798,48
2	Dotacja Dz. 1.2 Testy do oznaczania lekooporności MIC	552 675,89	552 675,89
3	Dotacja Dz. 1.4 Wzór na konkurencję	2 507 093,76	2 208 654,78
4	Dotacja Dz. 2.1 Centrum badawczo rozwojowe	2 175 678,85	2 110 280,48
5	Dotacja Dz. 3.3.3 Go to Brand	25 529,10	25 529,10
6	Dotacja Dz. 3.7 Zakład produkcyjny	2 597 068,73	2 383 491,02
7	Dotacja Dz. 3.7 Uruchomienie produkcji MIC Testów	0,00	173 544,00
8	Pracownicze Plany Kapitałowe	0,00	6 277,68
9	Zaliczki na poczet przyszłych dostaw	0,00	14 610,00
	Razem	7 897 643,29	7 566 861,43

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego:

2019	2020

127 440,22	0,00
------------	------

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

	AKTYWA		PASYWA			
	Udzielone pożyczki		Kredyty i pożyczki		Inne zobowiązania finansowe	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Długoterminowe	48 411,82	27 178,33	6 070 448,52	7 092 362,60	304 645,82	282 324,54
Krótkoterminowe	12 437,28	12 880,56	5 619 985,80	3 993 067,78	237 569,04	373 778,52
Razem	60 849,10	40 058,89	11 690 434,32	11 085 430,38	542 214,86	656 103,06

14. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy

15. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
 - 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Bank	Stan środków 2019	Stan środków 2020
Alior	0,00 zł	0,00 zł
BGK	1 214,61 zł	115 042,15 zł
Pekao SA	430,83 zł	568,40 zł
Millennium	1 132,90 zł	1 680,24 zł
ING	4 936,44 zł	12 154,90 zł
Razem	7 714,78 zł	129 445,69 zł

15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki to kredyty bankowe oraz pożyczki.

- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK przeznaczonego na sfinansowanie inwestycji: Budowa Zakładu Produkcyjnego oraz zakup maszyn jest hipoteka umowna do wysokości 11 001 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5 oraz zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości zakupu netto nie niższej niż 1 671 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 obrotowego BGK na przeznaczonego na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej, w tym związanej z zakupem szybkich testów przesiewowych na koronawirusa i materiałów do testu genetycznego na obecność SARS CoV-2 jest hipoteka umowna do wysokości 3 000 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5, zastaw rejestrowy na zapasach (wyroby, surowce) o wart. min. 1 mln zł
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w banku PEKAO SA z limitem zadłużenia 1 000 000 zł jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych o łącznej wartości księgowej min. 247 ty. zł,

- e. Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego w Banku Millennium SA przeznaczonego na uzupełnienie źródeł finansowania związanych z realizacją projektu w ramach POPW dz. 1.4 Wzór na konkurencję jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości na dzień 18.12.2018r 4 130,0 tys. zł.
- f. Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski SA jest zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (surowcach i półproduktach) o wartości księgowej 4 144 tys. zł
- g. Prawnym zabezpieczeniem pożyczki udzielonej przez Agencję Rozwoju Przemysłu SA jest hipoteka umowna do kwoty 3 750 tys. ustanowiona na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5 oraz zastaw rejestrowy na zapasach – towary handlowe wskazane w umowie zastawu o wartości min. 1 000 tys. zł.
16. *Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;*

Spółka podpisała przedwstępną umowę, której przedmiotem jest zobowiązanie jej stron do zawarcia warunkowej umowy sprzedaży nieruchomości oraz zawarcie terminowej umowy najmu. W wykonaniu postanowień Umowy, po spełnieniu warunków w niej określonych, Biomaxima nabędzie zabudowaną nieruchomość położoną w Lublinie, w bezpośrednim sąsiedztwie siedziby Spółki.

Cena netto nabywanej nieruchomości wynosi 3.940.000,00 zł. Biomaxima S.A., w grudniu 2020, zapłaciła Sprzedawcy zaliczkę w kwocie 900.000,00 zł, podlegającą zaliczeniu na poczet ceny w przypadku zawarcia umowy sprzedaży. Pozostała kwota będzie płaćta w uzgodnionych ratach do końca 2021 roku, po zawarciu umowy przenoszącej własność nieruchomości. Na mocy tej samej umowy Biomaxima zobowiązała się, pod warunkiem zawarcia umowy rozporządzającej, oddać sprzedającemu w najem na okres od dnia nabycia własności nieruchomości, do końca 2021 roku, część nieruchomości na potrzeby prowadzenia przez sprzedającego jego dotychczasowej działalności gospodarczej.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne zobowiązania warunkowe ani poręczenia.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce nie występowały w roku 2019.

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

Struktura zapasów:

Zapasy	2019	2020
1. Materiały	2 980 981,82	4 483 216,63
2. Półprodukty i produkty w toku	108 175,09	86 978,88
3. Produkty gotowe	1 153 373,51	2 403 057,19
4. Towary	4 438 951,79	5 911 610,86
5. Zaliczki na dostawy	67 768,53	557 462,39
Razem	8 749 250,74	13 442 325,95
Zapasy towarów poza przedsiębiorstwem	1 060 697,40	1 047 554,96
Zapasy wyrobów poza przedsiębiorstwem	25 928,36	147 522,49

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

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

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKOW I STRAT

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

Struktura przychodów w BioMaxima S.A.:

Nazwa pozycji	2019	2020
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług - kraj	8 799 414,19 zł	21 614 642,71 zł
Przychody ze sprzedaży towarów - kraj	12 069 992,56 zł	19 027 037,04 zł
Przychody ze sprzedaży materiałów - kraj	153,00 zł	0,00 zł
łącznie przychody ze sprzedaży - kraj	20 869 559,75 zł	40 641 679,75 zł
Przychody ze sprzedaży towarów - eksport	936 427,88 zł	645 078,58 zł
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług - eksport	6 877 756,58 zł	18 827 112,72 zł
Przychody ze sprzedaży materiałów - eksport	0,00 zł	0,00 zł
łącznie przychody ze sprzedaży - eksport	7 814 184,46 zł	19 472 191,30 zł
Razem	28 683 744,21 zł	60 113 871,05 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W latach 2020 i 2019 jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

	2019				2020			
	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Surowców	1 277,80	28 662,19	0,00	29 939,99	29 939,99	38 925,92	0,00	68 865,91
Towarów	79 123,57	75 202,77	16 208,85	138 117,49	138 117,49	57 250,74	0,00	195 368,23
Wyrobów	0,00	4 264,64	0,00	4 264,64	4 264,64	11 282,62	864,40	14 682,86
Razem	80 401,37	108 129,60	16 208,85	172 332,12	172 332,12	107 459,28	864,40	278 917,00

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

W 2020 r oraz w 2019 r nie miały miejsca w Spółce powyższe zdarzenia.

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

	2019	2020
Wynik brutto:	68 782,61	9 039 883,33

	2019	2020
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	1 023 056,25	2 055 102,04
Dotacje	588 758,40	797 290,37
Kary umowne	129 698,32	30 147,44
Niewypłacone wynagrodzenia RN, zlecenia, powołanie	0,00	185 939,03
ZUS płatnika nieopłacony	0,00	151 202,16
Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów	91 920,75	106 594,88
Odpis aktualizacyjny należności	42 392,82	121 622,51

<i>Odpis aktualizacyjny aktywów finansowych</i>	0,00	243 491,60
<i>Rezerwa na niewykorzystane urlopy i odprawy</i>	0,00	127 387,50
<i>Rezerwa na odprawy pośmiertne</i>	0,00	9 743,00
<i>Różnice kursowe z wyceny bilansowej</i>	- 6 965,34	89 491,06
<i>PFRON</i>	63 881,00	42 157,00
<i>Koszty reprezentacji</i>	94 574,33	114 459,84
<i>Amortyzacja NKUP</i>	7 622,40	10 809,32
<i>Spisane należności</i>	1 212,06	159,43
<i>Pozostałe</i>	9 961,51	24 606,90

Nazwa pozycji	2019 r.	2020
Przychody niestanowiące podstawy opodatkowania, w tym:	608 075,80	878 386,94
<i>Dotacje</i>	588 758,40	797 290,37
<i>Różnice kursowe z wyceny bilansowej</i>	14 409,58	77 884,52

Nazwa pozycji	2019 r.	2020
Koszty tylko podatkowe, w tym:	643 594,79	644 764,34
<i>Amortyzacja</i>	636 696,53	638 813,34

Nazwa pozycji	2019 r.	2020
Przychody tylko podatkowe	0,00	173 544
Dochód z tyt. działalności zwolnionej	0,00	1 718 566,15
Dochód zwolniony z op. z tyt. otrzymanej i nierozliczonej dotacji		173 544
Strata z lat poprzednich	0,00	191 937,89
Dochód do opodatkowania	-162 943,85	7 661 330

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

Wyszczególnienie	31-12-2019	31-12-2020
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00 zł	26 086,45 zł
<i>Odsetki</i>	0,00 zł	0,00 zł
<i>Różnice kursowe</i>	0,00 zł	0,00 zł

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

Nakłady	2019 r.	2020 r.	Planowane w 2021
1. Wartości niematerialne i prawne	109	32	100
2. Środki trwałe	1 517	1 822	1 500
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0	0	0
3. Środki trwałe w budowie	0	26	4 000
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0	0	0

4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0	0	3 940
Razem	1 626	1880	9 540

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

Nie dotyczy.

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Brak operacji nadzwyczajnych w roku obrotowym 2020 i 2019.

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

Nazwa konta	2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	2020
Lipaza	39 909,86	0,00	39 909,86	0,00
Szybkie testy BioMaxima	122 830,82	92413,37	0,00	215 244,19
Mocznik monoreagent	7 405,44	0,00	7 405,44	0,00
Odczynniki do oznaczania IgG, IgA, IgM	55 877,69	0,00	55 877,69	0,00
MIC – testy	84 994,64	0,00	0,00	84 994,64
Test HelicobakterPylori w kale	63 036,54	0,00	63 036,54	0,00
Mocznik met. Berhelota	22 844,10	0,00	22 844,10	0,00
Analizator osadów moczu	12 937,41	0,00	0,00	12 937,41
Podłoża dedykowane poza rynek szpitalny	261 430,58	0,00	261 430,23	0,00
Testy do kontroli czystości mikrobiologicznej	144 046,23	0,00	0,00	144 046,23
Dyspenser do krążków	22 411,58	0,00	22 411,58	0,00
Testy tabletkowe do badania lekooporności	71 337,06	3 210,12	0,00	74 547,18
Testy do oznaczania lekooporności MIC	131 145,98	0,00	0,00	131 145,98
Innowacyjne krążki	84 317,74	42 357,66	0,00	126 675,40
Nowe podłoże Lowensteina	80 983,72	2 231,42	0,00	83 215,14
Mikrobiologiczna diagnostyka molekularna (PCR)	235 032,22	0,00	235 032,22	0,00
Analizator biochemiczny BM 300	205 559,53	0,00	205 559,53	0,00
Innowacyjne Suplementy	89 985,34	1777,14	0,00	91 762,48
Podłoża do kultur komórkowych	41 928,73	38 123,72	0,00	80 052,45
Testy do oznaczania lekowrażliwości	0,00	66 826,86	0,00	66 826,86
Razem	1 778 015,21	301 712,74	913 507,54	1 166 220,41

11. Informacje o:

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

Nie dotyczy

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat

poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

13. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

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

W 2019 Spółka nie dokonała likwidacji sprzedanego w maju 2019 środka trwałego, który amortyzowała do końca roku 2019.

Wartość netto środka trwałego na dzień dokonania sprzedaży wynosiła 46 587,19 zł, amortyzacja w okresie VI – XII 2019 3 099,88 zł. Korekta kosztów 2019 wynosi 43 487,31 zł (zwiększenie).

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

Wykazane w bilansie zaliczki na dostawy oraz część należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług w walutach obcych przeliczone są wg kursów średnich NBP z 31.12.2020 r. Tabela nr 255/A/NBP/2020

1 EUR = 4,6148

1 USD = 3,7584

1 GBP = 5,1327

III. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Sporządzony rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych – 3 907 550,42 zł. Na działalności operacyjnej przepływy środków pieniężnych wykazują zmianę środków pieniężnych w wysokości 4 026 064,10 zł. Zmiana środków pieniężnych na działalności inwestycyjnej wyniosła – 1 652 646,79 zł. Przepływy z działalności finansowej wyniosły 1 458 690,29 zł.

IV. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH.

1. Informacje o zatrudnieniu.

Na dzień 31.12.2020 r. zatrudnionych było w spółce 91 osób, w tym:

- pracownicy umysłowi – 56 osób
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 35 osób

Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01. – 31.12.2020 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy wyniosło 93,16 etatów.

Na dzień bilansowy spółka zatrudniała 56 kobiet, 35 mężczyzn.

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

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

Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01. – 31.12.2019 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy wyniosło 98 etatów. Na dzień bilansowy spółka zatrudniała 64 kobiety i 32 mężczyzn.

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	
	2019	2020	2019	2020
ZARZĄDZAJĄCYCH	363 000,00 zł	764 000,00zł	0,00 zł	0,00 zł
NADZORUJĄCYCH	67 199,80 zł	55 758,00 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 mieli wobec spółki zobowiązań z tytułu pożyczek, na dzień bilansowy 31-12-2019 oraz 31-12-2020.

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 2020r wynosiło 17,5 tys. zł netto.

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

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

Nie wystąpiły.

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

Na dzień 31-12-2020 BioMaxima S.A. posiadała udziały w spółkach:

- BioMaxima Clinical S.R.L. z siedzibą w Kluż Napoka (Rumunia) – 84,38 % udziałów, 84,38 % głosów. Kapitał własny 203 022 RON, wynik netto - 276 731 RON (strata).
- BIOAVLEE SA z siedzibą we Wrocławiu – 1,61 % akcji, 1,61 % głosów.

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

Biomaxima SA sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Biomaxima.

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

IV. Sprawozdanie Zarządu

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKOWEJ ZA 2020 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 31.12.2020 r. kapitał zakładowy Spółki dzielił się na 4.320.000 akcji zwykłych na okaziciela, z których 3.730.000 objęte jest kodem ISIN PLBIOMX00015 i wprowadzonych jest do obrotu w alternatywnym systemie obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA a 490.000 akcji zwykłych na okaziciela, objętych kodem ISIN PLBIOMX00031 nie zostało wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

Na dzień 31.12.2020 r. BioMaxima posiadała 84,38% udziałów w rumuńskiej spółce BioMaxima Clinical Srl. BioMaxima Clinical zajmuje się zaopatrzeniem laboratoriów w produkty do diagnostyki in vitro i sprzedaje wszystkie produkty BioMaxima.

Na dzień 31.12.2020 r. BioMaxima posiada 279.416 akcji w Bioavlee S.A. (1,61% kapitału i głosów). Bioavlee sprzedaje zautomatyzowany licznik kolonii, a także opracowuje innowacyjne urządzenie laboratoryjne, które ma prowadzić samodzielnie badanie mikrobiologiczne począwszy od automatycznego posiewu, aż po analizę gatunku i szczepu bakterii realizowaną w czasie rzeczywistym.

W 2020 roku Zarząd BioMaxima S.A. funkcjonował w składzie:

Łukasz Urban – Prezes Zarządu

Henryk Lewczuk – Wiceprezes Zarządu

W 2020 roku odbyło się 12 posiedzeń zarządu.

W 2020 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

Rafał Jelonek – Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 22.04.2020 r.)

Artur Wojcieszuk - Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2020 r.)

Michał Janik - Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2020 r.)

Krzysztof Mikosz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej do 30.06.2020,
od 30.06.2020 Członek Rady Nadzorczej

Piotr Janowski - Członek Rady Nadzorczej do 30.06.2020 r.,
od 30.06.2020 r. Przewodniczący Rady Nadzorczej

Kacper Krysiak	- Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2020 r.)
Andrzej Mikosz	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 30.06.2020 r.
Tomasz Libera	- Członek Rady Nadzorczej do 30.06.2020 r.
Alina Urban	- Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2020 r.
Mariusz Nowak	- Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2020 r.

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

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
1.	Porozumienie akcjonariuszy: Łukasz Urban, Andrzej Mikosz osobiście oraz przez TriCar Ltd., Krzysztof Mikosz, Mariusz Nowak	1 154 895	28,73%	1 154 895	28,73%
2.	Pozostali	3 165 305	73,27%	3 165 305	73,27%
	Suma	4 320 000	100,00%	4 320 000	100,00%

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

Na działalność Spółki w okresie sprawozdawczym największy wpływ miała pandemia COVID-19. Spółka wykorzystwała zarówno posiadane kompetencje, jak i zwiększony potencjał produkcyjny, dostarczając odbiorcom zarówno krajowym jak i zagranicznym wyroby medyczne do diagnostyki *in vitro*, kluczowe dla walki z rozszerzającą się pandemią. Niezależnie od tego, Spółka rozwijała ofertę związaną z badaniem lekowrażliwości, realizując projekty rozwojowe kluczowe dla dalszego rozwoju Spółki; także w okresie po-pandemii.

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

Na działalność Spółki w okresie sprawozdawczym największy wpływ miała pandemia COVID-19. Spółka wykorzystwała zarówno posiadane kompetencje, jak i zwiększony potencjał produkcyjny, dostarczając odbiorcom zarówno krajowym jak i zagranicznym wyroby medyczne do diagnostyki *in vitro*, kluczowe dla walki z rozszerzającą się pandemią. Niezależnie od tego, Spółka rozwijała ofertę związaną z badaniem lekowrażliwości, realizując projekty rozwojowe kluczowe dla dalszego rozwoju Spółki; także w okresie po-pandemii.

Istotne wydarzenia

Spółka otrzymała w styczniu 2020 roku dofinansowanie w ramach „Osi Priorytetowej 1 ‘Badania i innowacje’” z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020, na dofinansowanie prac badawczo-rozwojowych w zakresie opracowania grupy testów do oznaczania lekowrażliwości.

Przyznana kwota dofinansowania wyniosła 1.600.537,70 zł i stanowi 75% wartości całego projektu netto. Prace badawcze były prowadzone w okresie sprawozdawczym i będą kontynuowane w roku 2021 r. Partnerami Spółki w tym projekcie są Uniwersytet im. Marii Curie-Skłodowskiej i Uniwersytet Medyczny w Lublinie. Realizowany projekt zakłada opracowanie testów MIC dla kolejnych grup związków przeciwbakteryjnych oraz przygotowanie pasków z dodatkiem inhibitorów enzymów inaktywujących antybiotyki lub związków chelatujących jony metali. Łącznie testy oznaczające minimalne stężenie hamujące dla przynajmniej 36 antybiotyków. Projekt ten realizowany jest w łączności z projektem „Uruchomienie produkcji testów do oznaczania lekowrażliwości MIC”, na który Spółka uzyskała dofinansowanie z Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości w poprzednim

okresie sprawozdawczym. Dofinansowanie to przeznaczone jest na zakup maszyn związanych z produkcją testów do oznaczania lekowrażliwości do końca 2021 r.

Oba projekty są realizowane w celu uruchomienia produkcji gradientowych testów do oznaczania lekowrażliwości (MIC). W wyniku zrealizowania prowadzonych obecnie projektów, BioMaxima stanie się jedynym w Polsce i czwartym w Europie producentem takich systemów. W dniach 12-13 października w Spółce została przeprowadzona kontrola z realizacji trwającego projektu (finansowanego z dotacji) – Prace badawczo – rozwojowe w zakresie opracowania grupy testów do oznaczania lekowrażliwości. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Dane Europejskiego Centrum Profilaktyki i Kontroli Zakażeń potwierdzają, że w całej UE wzrasta liczba pacjentów zakażonych bakteriami opornymi i że antybiotykooporność jest poważnym zagrożeniem dla zdrowia publicznego. Racjonalne stosowanie antybiotyków to jeden ze sposobów zahamowania rozwoju bakterii opornych i zachowania skuteczności stosowania antybiotyków dla przyszłych pokoleń. Celowana antybiotykoterapia w oparciu o badanie lekowrażliwości MIC to przede wszystkim ratowanie życia i skrócenie czasu leczenia pacjenta, ale również zmniejszenie liczby powikłań, a także skrócenie czasu niezdolności do pracy. Antybiotykowa terapia celowana, oparta o analizę jakościową (antybiogram) i ilościową (MIC) jest skutecznym narzędziem klinicznym i istotnie zwiększa prawdopodobieństwo sukcesu terapeutycznego.

Globalny rynek badania lekowrażliwości (krążkowe systemy dyfuzyjne, testy MIC, podłoża oraz systemy zautomatyzowanie) w 2017 roku został oszacowany na 2,71 miliarda USD i przewiduje się, że będzie rósł w średnim tempie 5,1% rocznie osiągając w 2022 roku wartość 3,47 miliarda USD (BusinessWire, maj 2018). BioMaxima S.A. posiada własne technologie badania lekowrażliwości metodą dyfuzyjną, która to metoda ma dzisiaj największy udział w tym rynku na świecie. Emitent jest jedynym producentem krążków antybiotykowych w Polsce oraz jednym z sześciu wytwórców w Europie.

Od 3 do 6 lutego Spółka uczestniczyła w charakterze wystawcy na międzynarodowych targach MEDLAB MIDDLE EAST w Dubaju.

W odpowiedzi na zapotrzebowanie rynku diagnostyki *in vitro*, związane z wybuchem pandemii COVID-19, Spółka podjęła działania zmierzające do dostarczenia służbie zdrowia i pacjentom potrzebnych rozwiązań diagnostycznych.

W dniu 2 marca 2020 r. Spółka dokonała zgłoszenia w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych w Polsce (URPL), szybkiego testu immunochromatograficznego do wykrywania IgG/IgM przeciwko SARS-CoV-2019 we krwi pełnej, osoczu lub surowicy (opracowanego przez Hangzhou AllTest Biotech Co. Ltd).

W dniu 9 marca Zarząd podjął decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, zgodnie z treścią § 9 Statutu Spółki. Upoważnienie do emisji akcji serii F otrzymał Zarząd w czerwcu 2019 podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Minimalna cena emisyjna na jedną akcję została przez Walne Zgromadzenie określona na kwotę 4,50 zł. W dniu 6 marca 2020 r. Rada Nadzorcza BioMaxima S.A. podjęła uchwałę o wyrażeniu zgody na wyłączenie przez Zarząd prawa poboru akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego. Ze względu na sytuację w Spółce oraz wokół Spółki Zarząd określił cenę emisyjną akcji na 5,00 zł. Zarząd zaoferował 400.000 akcji w drodze subskrypcji prywatnej czterem inwestorom. Emisja została objęta w całości. W wyniku przeprowadzenia emisji Spółka uzyskała konieczny kapitał obrotowy, który pozwolił jej rozszerzyć ofertę i sfinansować zakupy zaopatrzeniowe, w związku z odpowiedzią na wybuch pandemii.

W końcu marca Spółka - jako wytwórca – złożyła w URPL zgłoszenie rejestracyjne testów do wykrywania koronawirusa opartych na metodzie Real Time PCR. Test genetyczny RT-PCR (reverse transcriptase) w czasie

rzeczywistym, SARS-CoV-2 Real Time PCR LAB-KIT, jest przeznaczony do identyfikacji i różnicowania koronawirusa 2019 (SARS-CoV-2) w próbkach od pacjentów z objawami zakażenia COVID-19. Na świecie opracowano kilka protokołów testów genetycznych, opartych na technologii real time PCR, wykrywających od jednego do trzech genów SARS-CoV-2 w pobranym materiale z wymazu z gardła. Rekomendowane przez WHO protokoły zostały opracowane przez : chińskie CDC, Berlińska Klinika Charité, Hong Kong HKU, japoński National Institute of Infectious Diseases, tajski National Institute of Health, US CDC, Francja Institut Pasteur . Wykrywane sekwencje genowe to zwykle ORF1ab, E, N, RdRp lub S, w różnych kombinacjach. Testy te różnią się czułością, stabilnością oraz czasem badania. Testy większości producentów muszą być przechowywane w zamrażarce i transportowane w suchym lodzie. Test Spółki, dzięki zastosowaniu nowoczesnych technologii, zawiera odczynniki liofilizowane i tylko jeden wspólny bufor do upłynnienia mieszaniny. Umożliwia to bezpieczny transport i przechowywanie testów w temperaturze pokojowej. Dodatkową zaletą jest czas uzyskania wyniku, nieprzekraczający 2 godzin. Sprzedaż tego testu odpowiadała w roku 2020 za istotną część wzrostu sprzedaży wyrobów BioMaxima SA. Test BioMaxima SARS-CoV-2 Real Time PCR LAB-KIT uzyskał bardzo dobre wyniki podczas oceny czułości testu przeprowadzonej przez francuski Instytut Pasteura i został umieszczony na liście testów dopuszczonych przez francuskie ministerstwo zdrowia.

W drugim kwartale 2020 roku Spółka wprowadziła do oferty analizator chemiluminescencyjny YHLO iFlash 1800. Urządzenie opiera się na metodzie CLIA i wykonuje do 120 testów na godzinę oraz pozwala na jednoczesne zbadanie 20 parametrów dla jednej próbki. Aktualnie w Europie zainstalowanych jest ponad 200 analizatorów iFlash 1800 między innymi w krajach takich jak: Francja, Niemcy, Włochy, Hiszpania, Portugalia i Rumunia, a Ministerstwo Zdrowia Belgii po walidacji wielu metod na różnych analizatorach innych firm, uznało tę metodę jako referencyjną w tym kraju. W roku 2020 Spółka zainstalowała sześć takich analizatorów w laboratoriach na terenie kraju. Urządzenie działa w systemie zamkniętym. Spółka jest dostawcą odczynników dla jednostek ochrony zdrowia, w których został on zainstalowany. Wykorzystanie urządzenia iFlash 1800 umożliwi przeprowadzenie jakościowej ale także ilościowej analiz poziomu przeciwciał IgM oraz IgG w kierunku SARS-CoV-2. Badanie w kierunku wykrycia przeciwciał może być wykorzystywane w Regionalnych Centrach Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa do oceny przydatności osocza pobranego od „ozdrowieńców”, którzy przechorowali COVID-19 oraz osób, które przeszły zakażenie wirusem SARS-COV-2 bezobjawowo. Urządzenie pozwala także zbadać reakcję immunologiczną organizmu na podane szczepionki.

W dniu 22 czerwca 2020 r. Agencja Rozwoju Przemysłu przeprowadziła w siedzibie Spółki kontrolę, której celem było dokonanie oceny realizacji przez Spółkę warunku prowadzenia działalności gospodarczej w Specjalnej Strefie Ekonomicznej określonego w zezwoleniu Nr 384/ARP/2017 z dnia 19 kwietnia 2017 r. w zakresie jego spełnienia. Warunek ten dotyczył zwiększenia poziomu zatrudnienia o 15 nowych pracowników w terminie do 31.12.2018 i utrzymanie tego zatrudnienia w 2019 r. W wyniku kontroli stwierdzono, że Spółka zrealizowała ten warunek prowadzenia działalności. Spełnienie poziomu zatrudnienia uprawnia Spółkę do dalszego stosowania ulgi w podatku dochodowym.

W III kwartale Spółka wprowadziła do oferty oraz rozpoczęła jego sprzedaż - jako dystrybutor –test do wykrywania antygenu przeciwko Covid-19. Ponadto Spółka pracowała nad wprowadzeniem do obrotu własnego testu.

We wrześniu Spółka wprowadziła swój nowy produkt – VTM (od „viral transport media”) - jest to podłoże przygotowywane zarówno w butelkach jak i próbkach, służące do transportowania i przechowywania próbek zawierających wirusy. Produkt jest przeznaczony do profesjonalnego użytku przez laboratoria badawcze i diagnostyczne. Może służyć do transportu wirusów m.in. z rodzin: Coronaviridae, Orthomyxoviridae, Picornaviridae, Herpesviridae, Filoviridae, tkanek ludzkich i zwierzęcych jak również chlamydii. Dzięki specjalnej formule podłoża, można w nim bezpiecznie transportować i przechowywać wirusy, w tym SARS-Cov-2, zachowując ich cechy diagnostyczne jak i fizjologiczne. Produkt ten jest rekomendowany przez WHO oraz amerykańskie CDC - został przygotowany zgodnie z zalecaną przez te ośrodki procedurą jako podłoże do

transportu wymazów zarówno z nosogardzieli, gardła i błon śluzowych nosa, ale również płwociny czy aspiratów tchawiczych lub BAL (popłuczyny oskrzelikowo pęcherzykowej), tkanek z biopsji lub autopsji, w tym z płuc.

W dniu 15 października 2020 roku Spółka uzyskała prawo do wprowadzenia na rynek własnych testów antygenowych marki BioMaxima do wykrywania SARS-CoV-2. Wytwarzany przez Spółkę test jest szybkim testem immunochromatograficznym do jakościowego wykrywania obecności antygenów SARS-CoV-2 z wymazu pobranego z ludzkiej nosogardzieli. Antygen jest wykrywalny w próbkach pobranych z górnych dróg oddechowych w ostrej fazie zakażenia. Wykonanie badania jest bardzo proste, a uzyskanie wyniku następuje po 15 minutach. Testy Emitenta spełniają rekomendacje WHO dotyczące wydajności klinicznej w zakresie czułości i swoistości. Test spełnia też wymagania określone przez Prezesa NFZ dla testów antygenowych, stosowanych w diagnostyce COVID-19: czułość – 90%, swoistość – 97%.

W dniach 29 – 30 października w Spółce został przeprowadzony przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji audyt nadzoru systemu zarządzania w zakresie zgodności z wymaganiami: PN-EN ISO 9001:2015-10; PN-EN ISO 13485:2016-04 (dla wyrobów medycznych). Zespół audytujący nie stwierdził nieprawidłowości. Utrzymanie certyfikacji ISO9001 oraz ISO13485 jest warunkiem koniecznym dla utrzymania znaku CE dla produktów do diagnostyki in vitro Spółki.

W miesiącu listopadzie Zarząd zakończył negocjacje i podpisał kontrakt z dystrybutorem z Meksyku na dostawy testów immunochromatograficznych do jakościowego wykrywania przeciwciał IgG i IgM przeciwko 2019-nCoV. Minimalna wartość zamówień w ciągu 12 miesięcy od podpisania umowy została określona na kwotę ok. 1,9 mln Euro.

W dniu 12.11.2020 r. w wyniku wygranego postępowania przetargowego, Zarząd podpisał umowę z Instytutem „Centrum Zdrowia Matki Polki” w Łodzi na dostawę odczynników do oznaczania SARS-CoV-2 tj. testów PCR oraz zestawów do izolacji RNA. Wartość brutto podpisanej umowy wynosi 3.064.352,26 zł. Umowa będzie realizowana w okresie 9 miesięcy od dnia zawarcia. Pierwsze dostawy zrealizowano w listopadzie.

W listopadzie zostały zakończone prace rozwojowe oraz walidacja szybkiego testu antygenowego wykrywającego trzy patogeny wywołujące infekcje układu oddechowego, oprócz SARS-CoV-2 również wirusa grypy A i B oraz RSV w wymazie z gardła. Spółka w dniu 19 listopada złożyła w Urzędzie Rejestracji Wyrobów Medycznych wnioski o rejestrację testu potrójnego SARS-CoV-2 + RSV + Flu A/B Ag Combo Test. Objawy kliniczne wywołane przez te 3 patogeny są do siebie bardzo podobne, dlatego takie rozwiązanie jest wysoce przydatne dla celów szybkiej diagnostyki. Za pomocą jednego wymazu z nosogardzieli test Combo umożliwia zidentyfikować w szybki sposób z którym patogenem mamy do czynienia. Pozwala to szybko odsiewać pacjentów z zakażeniem Covid-19 od pacjentów mających identyczne objawy, a zakażonych wirusem grypy lub wirusem RSV. Pacjenci nie są narażeni na wykonanie wielokrotnych wywołujących dyskomfort wymazów. Nowy test SARS-CoV-2 + RSV + Flu A/B Ag Combo to narzędzie umożliwiające służbie zdrowia szybsze podejmowanie efektywnych decyzji klinicznych wobec w ten sposób zdiagnozowanych pacjentów. System finansowania stosowania testów diagnostycznych w Polsce nie sprzyja ich stosowaniu przez jednostki Podstawowej Opieki Zdrowotnej. Dlatego obecnie produkt ten może mieć znaczenie przede wszystkim dla rynków eksportowych Spółki.

W dniu 5 grudnia 2020 roku, Zarząd zawarł, jako kupujący, umowę przedwstępną (dalej „Umowa”), której przedmiotem jest zobowiązanie jej stron do zawarcia warunkowej umowy sprzedaży nieruchomości oraz zawarcie terminowej umowy najmu. W wykonaniu postanowień Umowy, po spełnieniu warunków w niej określonych, Spółka nabędzie zabudowaną nieruchomość położoną w Lublinie, w bezpośrednim sąsiedztwie działki, na której znajduje się obecnie zakład produkcyjny BioMaxima S.A. Powierzchnia całej nabywanej działki wynosi 4.000 m.kw. Nieruchomość położona jest w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, zabudowana jest budynkiem jednokondygnacyjnym produkcyjnym z częścią socjalno-biurową o pow. użytkowej 1043,9 m kw. Strony

przewidują, że warunki określone w Umowie zostaną spełnione do dnia 23 kwietnia 2020 roku i do dnia 30 kwietnia zostanie zawarta umowa sprzedaży. Przed sporządzeniem niniejszego sprawozdania, BioMaxima SA otrzymała informację od doradcy prawnego sprzedawcy, że warunki zawieszające, zastrzeżone na rzecz BioMaxima SA, zostały spełnione. Jednostka dominująca oczekuje, że umowa przenosząca własność zostanie zawarta do końca kwietnia 2021 roku. Cena netto nabywanej Nieruchomości wynosi 3.940.000,00 zł. BioMaxima S.A. w grudniu 2020 zapłaciła sprzedawcy zaliczkę w kwocie 900.000,00 zł, podlegającą zaliczeniu na poczet ceny w przypadku zawarcia umowy sprzedaży. Pozostała kwota będzie płatna w uzgodnionych ratach do końca 2021 roku. Ponadto BioMaxima zobowiązała się, pod warunkiem zawarcia umowy rozporządzającej, oddać sprzedawcy w najem na okres do końca 2021 roku, część Nieruchomości na potrzeby prowadzenia przez sprzedawcę działalności gospodarczej.

Nabycie nieruchomości związane jest z realizacją planów dalszej rozbudowy potencjału produkcyjnego Spółki. W 2020 roku, w związku z zapotrzebowaniem na wyroby do diagnostyki SARS-CoV-2 i przeprowadzanymi inwestycjami zwiększającymi moce produkcyjne, nastąpiło całkowite zagospodarowanie dostępnej rezerwy w istniejących budynkach produkcyjnych. Dalszy rozwój bazy produkcyjnej na terenie nieruchomości, na której znajduje się zakład produkcyjny Emitenta, byłby niemożliwy lub bardzo kosztowny. Zarząd uznaje powstanie i wykorzystanie możliwości nabycia nieruchomości bezpośrednio sąsiadującej z działką, na której znajduje się zakład produkcyjny BioMaxima SA, za szczególnie korzystny fakt z punktu widzenia dalszego rozwoju Spółki. W chwili obecnej Spółka zleciła już prowadzenie prac projektowych i planuje pozyskanie pozwolenia na budowę w III kwartale 2021 roku. Na nabywanej nieruchomości Emitent będzie miał możliwość zbudować nowy, dwukondygnacyjny zakład produkcyjny o powierzchni 800-900 m. kw. (zgodnie z warunkami obowiązującego planu zagospodarowania przestrzennego). Po zakończeniu umowy najmu budynku obecnie znajdującego się na nieruchomości, Emitent uzyska, również niezbędny przy rosnącej skali biznesu, dodatkowy metraż powierzchni biurowej i magazynowej tj. łącznie 1043,9 m kw. Umowa przedwstępna przewiduje możliwość prowadzenia przez BioMaxima SA prac budowlanych już w okresie przejściowym, w którym sprzedawca wynajmować jeszcze będzie część nieruchomości na cele swojej działalności do 31.12.2021. Nowa infrastruktura produkcyjna, której częścią będzie nabywana nieruchomość, zostanie przeznaczona m.in. dla linii produkcji systemów AST do oznaczania lekowrażliwości (MIC). W nowym budynku zostanie również umieszczona produkcja systemów do diagnostyki molekularnej, takiej jak genetyczne testy PCR, gdzie Spółka planuje znacznie rozszerzyć zakres wytwarzanego asortymentu, oprócz zastosowań klinicznych (takich jak infekcje układu oddechowego, pokarmowego, oraz dróg płciowych), również dla przemysłu spożywczego oraz kosmetycznego. Nowa powierzchnia produkcyjna zostanie również wykorzystana do relokacji obecnej produkcji szybkich testów immunochromatograficznych, aby umożliwić dalszy rozwój tego segmentu. W wyniku rekonfiguracji przestrzeni produkcyjnej po zakończeniu inwestycji, możliwe będzie również skokowe zwiększenie zdolności produkcyjnych w zakresie podłoży mikrobiologicznych oraz automatyzacja i zwiększenie skali produkcji niektórych specjalistycznych testów.

W grudniu zostały zakończone prace rozwojowe oraz walidacja testu genetycznego opartego o metodę amplifikacji materiału genetycznego w czasie rzeczywistym, wykrywającego patogeny wywołujące infekcje układu oddechowego, są to: SARS-CoV-2 (Wuhan), wirus grypy (wirus grypy A - H1N1, H3N2, H5N1 i wirus grypy B), RSV A i B (syncytialny wirus oddechowy A i B). Spółka złożyła w Urzędzie Rejestracji Wyrobów Medycznych wnioski o rejestrację testu SARS/Flu/RSV Real Time PCR LAB-KIT. Zaletą testu SARS/Flu/RSV Real Time PCR LAB-KIT jest możliwość identyfikacji wymienionych patogenów w jednej próbce PCR. Jednoczesne badanie próbki pacjenta w kierunku trzech chorób zakaźnych, znacząco ogranicza zasoby konieczne do wykonania badania i pozwala szybciej uzyskać informacje niezbędne w przypadku pacjentów cierpiących na nieokreśloną infekcję dróg oddechowych. SARS/Flu/RSV Real Time PCR LAB-KIT jest nowoczesnym narzędziem umożliwiającym szybką diagnostykę infekcji górnych dróg oddechowych, charakteryzując się bardzo wysoką czułością i specyficznością. Ponadto, umożliwia przeprowadzenie kontroli izolacji i amplifikacji kwasów nukleinowych i może być używany na praktycznie wszystkich aparatach PCR pracujących w systemie otwartym. Spółka przewiduje, że zastosowanie

testu nie ograniczy się do etapu pandemii, bowiem szczególne wskazane jest wykonywanie testów łączonych u osób, u których niezbędne jest szybkie rozpoznanie i włączenie odpowiedniego leczenia z uwagi na ich ciężki stan i/lub hospitalizację, podwyższone ryzyko powikłań, jednoczesną obecność kilku infekcji, obniżoną odporność lub występowanie innych chorób przewlekłych. Test ten adresuje aktualne rekomendacje Światowej Organizacji Zdrowia oraz Europejskiego Centrum ds. Zapobiegania i Kontroli Chorób, które zalecają wprowadzanie rozwiązań diagnostycznych kolejnej generacji, pozwalających na precyzyjne wykrywanie zakażeń z najwyższą dokładnością.

Notowania akcji Spółki osiągnęły w okresie sprawozdawczym, w sposób trwały poziom, uprawniający Spółkę do przeniesienia jej notowań na rynek regulowany prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA. W roku 2018, Walne Zgromadzenie Biomaxima SA upoważniło Zarząd do emisji warrantów emisyjnych i warunkowo podwyższyło kapitał zakładowy Spółki. Celem Spółki, postawionym przed Zarządem, było doprowadzenie w sposób trwały kapitalizacji Spółki, do takiego poziomu, że przy niezwiększonej liczbie akcji Spółki w stosunku do stanu istniejącego w dniu 28 czerwca 2018 roku, możliwe byłoby przeniesienie notowań jej akcji na rynek regylowany. Przyjęty w marcu 2019 roku Regulamin Programu Opcji zdefiniował ten cel, jako cel rynkowy umożliwiający zarządowi objęcie dodatkowych akcji po cenie nominalnej. Cel ten został spełniony w sierpniu 2020 roku, kiedy trzymiesięczna średnia cena ważona akcji Spółki, przez trzy miesiące nie zeszła poniżej ceny 13,50 PLN za akcję. W związku z powyższym, w listopadzie 2020 roku, członkowie Zarządu objęli 110.000 nowych akcji serii E po cenie emisyjnej 1,00 PLN za jedną akcję. Akcje te, podobnie jak akcje objęte wcześniej, w wyniku zrealizowania celów restrukturyzacyjnych i uruchomienia zautomatyzowanej produkcji testów (krążków dyfuzyjnych) na lekowrażliwość, w łącznej ogólnej liczbie 190.000 akcji, świadomie nie zostały wprowadzone przez Spółkę do obrotu na rynku NewConnect. Podobnie, nie zostały wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect akcje serii F objęte przez inwestorów, którzy uczestniczyli w podwyższeniu kapitału związanym ze sfinansowaniem zapotrzebowania na kapitał obrotowy Spółki w obliczu zbliżającej się pandemii COVID-19. Akcje te objęte są innym numerem kodu ISIN (PLBIOMX00031) aniżeli akcje wprowadzone do obrotu.

22 grudnia 2020 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BioMaxima SA. Podjęte zostały uchwały o rozpoczęciu ubiegania się przez Spółkę o wprowadzenie jej akcji do obrotu regulowanego w Europejskim Obszarze Gospodarczym oraz o przejściu od 1 stycznia 2021 roku na Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). W związku z powyższym niniejsze sprawozdanie finansowe jest ostatnim sporządzonym przez Spółkę na podstawie ustawy o rachunkowości. Kolejne sprawozdania finansowe, podobnie jak i raporty kwartalne oraz sprawozdania śródroczne, sporządzane będą według MSSF. Spółka planuje złożenie prospektu emisyjnego obejmującego wszystkie akcje Spółki, na początku II kwartału 2021. W opinii Spółki, notowanie jej akcji na rynku regulowanym umożliwia stabilizację akcjonariatu przez udział w nim także inwestorów instytucjonalnych, a także lepszy dostęp do nowego kapitału. Spółka pracuje nad średniookresową strategią, która obejmować będzie zarówno rozwój organiczny, przez rozbudowę zdolności produkcyjnych w dotychczasowej lokalizacji jak i rozważane są akwizycje. Celem rozważanych akwizycji będzie rozbudowa kompetencji produkcyjnych i pozycji rynkowej Spółki w zakresie lekowrażliwości oraz biologii molekularnej. W krótkim horyzoncie, w ramach rozwoju organicznego Spółka może finansować swój rozwój kapitałami własnymi, uzupełniając je długiem bankowym. Decyzja o ewentualnej emisji może zostać w przyszłości podjęta, jeżeli zostaną spełnione łącznie dwa warunki: (1) realizacja projektów inwestycyjnych, w tym akwizycji wymagać będzie nakładów w skali, w której finansowanie ich długiem nie będzie możliwe bez istotnego zwiększenia ryzyka inwestycyjnego dla akcjonariuszy, a jednocześnie (2) możliwe będzie pozyskanie inwestorów finansowych wyspecjalizowanych w inwestycjach w spółki z sektora szeroko rozumianego Life Science, tak aby wycena akcji Spółki w tak rozważanym, ewentualnym podwyższeniu kapitału oparta była na profesjonalnej analizie całokształtu działalności Spółki. W każdym takim przypadku ewentualna oferta objęcia nowych akcji Spółki kierowana będzie wyłącznie do grona kwalifikowanych inwestorów.

Przewidywane kierunki rozwoju BioMaxima S.A.

W najbliższych latach rozwój Spółki będzie wynikał głównie z:

1. Wykorzystania zwiększonej rozpoznawalności marki 'BioMaxima' w wyniku właściwego zaadresowania potrzeb podmiotów ochrony zdrowia w Polsce i zagranicą, przez zaoferowanie pełnej gamy produktów do diagnostyki w kierunku COVID-19. Wymagać to będzie rozszerzenia nawiązanych relacji handlowych na całą ofertę BioMaxima S.A.
2. Wykorzystania posiadanej sieci odbiorców w kraju i za granicą a także wskazanej wyżej, zwiększonej rozpoznawalności marki BioMaxima do wprowadzania na rynek innowacyjnych rozwiązań diagnostycznych we wzrostowych segmentach rynku, w tym, w szczególności związanych z testami związanymi z badaniem lekowrażliwości, diagnostyki chorób zakaźnych, w tym diagnostyki w kierunku COVID-19;
3. Zwiększania kompetencji i zdolności produkcyjnych Spółki w zakresie produkcji szybkich testów, diagnostyki molekularnej, testów do oznaczania lekowrażliwości, w tym w szczególności testów MIC, których Spółka będzie jedynym w Polsce, a jednym z czterech w Europie, producentem.
4. Poszerzenia oferty o nowe produkty związane z identyfikowaniem i zwalczaniem zagrożeń mikrobiologicznych, skierowanych do przemysłu i ośrodków naukowych, opracowaniem własnych technologii innowacyjnych produktów mikrobiologicznych.
5. Wzmocnienia mechanizmów kontroli korporacyjnej w ramach Grupy przez Spółkę. W związku ze zmianami organizacyjnymi w spółce w Rumunii oraz rozważanymi akwizycjami zostaną wzmocnione kompetencje związane z centralizacją zarządzania Grupą jako jednym podmiotem.
6. Rozwijania współpracy z zewnętrznymi partnerami szukającymi możliwości komercjalizacji własnych innowacyjnych technologii w oparciu o markę BioMaxima, klientów Emitenta, w kraju oraz jego kanałów dystrybucji międzynarodowej.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka wprowadziła, we współpracy z zewnętrznymi partnerami nową linię produktów Real – Time PCR do szybkiej molekularnej diagnostyki zakażeń mikrobiologicznych żywności (*Salmonella* i *Listeria*) oraz obecności materiału genetycznego SARS-CoV-2 w nosogardzieli, który to test jest powszechnie używany i zalecany w diagnostyce w kierunku COVID-19.

Spółka prowadziła prace w zakresie technologii wybranych szybkich testów immunochromatograficznych w tym w kierunku obecności antygenów i przeciwciał SARS-Cov-2. Spółka zarejestrowała, jako wytwórca odpowiednie testy do diagnostyki *in vitro* w URPL.

W 2020 r. również prowadzono prace w zakresie technologii ilościowych testów do oznaczania minimalnego stężenia hamującego (MIC) antybiotyku hamującego wzrost mikroorganizmów metodą dyfuzyjną (paski). Technologia ta jest opracowywana w ścisłej współpracy pomiędzy BioMaxima a Wydziałem Biologii i Biotechnologii UMCS Lublin oraz Uniwersytetem Medycznym.

Ponadto prowadzono również prace rozwojowe związane z nowymi krążkami bibułowymi AST, w celu uzupełnienia oferty istniejących testów o kolejne antybiotyki, w miarę adresowania zmian i uzupełniania oferty przemysłu farmaceutycznego oraz zapotrzebowania sektora ochrony zdrowia na antybiotyki, a także nowe podłoża mikrobiologiczne adresujące potrzeby rynku klinicznego i przemysłowego.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Przychody netto i z nimi zrównane	<u>28.669.412,05</u>	<u>61.490.038,93</u>
w tym:		
- przychód ze sprzedaży produktów	15.677.170,77	40.441.755,43
- zmiana stany produktów	- 138.341,44	1.238.347,63
- koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	124.009,28	137.820,25
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13.006.573,44	19.672.115,62
Koszty działalności,	<u>28.544.701,40</u>	<u>51.846.458,41</u>
Zysk ze sprzedaży	124.710,65	9.643.580,52
Zysk z działalności operacyjnej	482.321,65	9.659.684,68
Zysk brutto z działalności gospodarczej	68.782,61	9.039.883,33
Zysk netto	<u>- 69.128,93</u>	<u>7.643.76758</u>

Przychody ze sprzedaży (oraz kategorie z nimi zrównane) w 2020 r. wyniosły 61.490 tys. zł co oznacza wzrost o 214,48% w porównaniu do roku poprzedniego. Koszty działalności wyniosły 51.846 tys. zł. EBITDA wyniosła 11.493 tys. zł, zysk netto wyniósł 7.644 tys. zł.

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

Wskaźniki finansowe

Wskaźnik rentowności brutto : 14,70%

Wskaźnik rentowności netto : 12,43%

Wskaźnik ROE : 28,68%

Wskaźnik ROA : 14,37%

Wskaźnik bieżącej płynności : 2,45

Wskaźnik szybkiej płynności : 1,04

Wskaźnik natychmiastowej płynności : 0,39

Wskaźnik ogólnego zadłużenia : 49,90%

Wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałami : 1,00

Nabycie akcji własnych

Spółka nie posiada akcji własnych.

Posiadane oddziały i zakłady

Spółka nie posiada oddziałów, zakładów samodzielnie bilansujących się.

Opis podstawowych czynników ryzyka

1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w Polsce

BioMaxima SA, do roku 2016 funkcjonowała prawie wyłącznie na rynku krajowym. W związku z tym jej działalność zależała od sytuacji makroekonomicznej Polski. W Polsce generowanych było ok. 99% przychodów. Obecnie około 1/3 przychodów Spółki generowane jest przez sprzedaż eksportową. Jest to efektem istotnego zwiększenia udziału produktów własnych Spółki w jej ofercie. Nadal jednak głównym rynkiem, na którym Spółka sprzedaje swoje produkty, towary i usługi jest rynek polski. Oferta produktów i towarów Spółki kierowana jest – obok jednostek ochrony zdrowia – do przemysłu spożywczego, kosmetycznego i farmaceutycznego. Sytuacja makroekonomiczna, stan finansów budżetu państwa, stan finansów jednostek publicznego systemu ochrony zdrowia oraz ogólny klimat gospodarczy mogą zasadniczy wpływ na osiągnięte przychody Spółki w przyszłości. Budżety laboratoriów diagnostycznych oraz laboratoriów przemysłowych przeznaczone zarówno na bieżącą działalność jak i 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.

W celu mitygowania tego ryzyka Spółka intensywnie inwestuje w rozwój eksportu. Efektem tych działań jest to, że udział eksportu w sprzedaży ogółem obecnie kształtuje się na poziomie ok. jednej trzeciej sprzedaży Spółki.

2. Ryzyko związane z przebiegiem pandemii COVID-19 i zmianą priorytetów systemu ochrony zdrowia.

Spółka, w roku 2020, dzięki wprowadzeniu całej gamy własnych wyrobów, służących walce z rozwojem pandemii COVID-19 uzyskała istotny wzrost przychodów i zysku. Popyt na produkty Spółki adresujące potrzeby jednostek systemu ochrony zdrowia w związku ze zwalczaniem pandemii COVID-19 był głównym czynnikiem powodującym skokowy wzrost sprzedaży oraz zysku Spółki. Zwiększeniu uległa sprzedaż produktów związanych z diagnostyką w kierunku COVID-19, które obejmują nie tylko testy, służące do wykrywania obecności materiału genetycznego wirusa SARS-Cov-2 oraz przeciwciał tego wirusa, ale także materiałów zużywalnych (np. podłogi transportowych) czy urządzeń (termocyklery). W związku z powyższym, zmniejszenie popytu na te produkty, związane z ograniczeniem obecności wirusa SARS-CoV-2 i liczby zakażeń, spowodować może istotne zmniejszenie sprzedaży tych produktów, ukierunkowanych na zwalczanie pandemii COVID-19.

W celu zmiętygowania tego ryzyka, Spółka wprowadza do swojej oferty nowe produkty, skierowane na wykrywanie różnych patogenów, oraz istnienia i jakości odporności na zakażenie SARS-CoV-2. Produkty takie – w opinii Spółki – staną się niezbędne, dla ochrony zdrowia publicznego w następnym okresie, także po okresie największej skali zachorowalności. Dodatkowo Spółka, także w roku 2020, pomimo zmniejszenia się skali globalnego zapotrzebowania na inne produkty związane z diagnostyką *in vitro* (w związku z ukierunkowaniem całego systemu ochrony zdrowia na zwalczanie pandemii COVID-19) uzyskała wzrost sprzedaży we wszystkich innych grupach produktów i towarów; niezwiązanych nawet pośrednio z walką z pandemią COVID-19. Ponadto Spółka nieustannie rozwija produkty, które odpowiadają na nowe rodzaje ryzyka dla zdrowia publicznego, jak np. pojawienie się bakterii lekoopornych. Ponadto Spółka utrzymuje wysoki poziom współpracy z laboratoriami przemysłowymi i badawczymi, dla zróżnicowania grupy odbiorców produktów Spółki.

3. Ryzyko związane z brakiem infrastruktury instytucjonalnej oraz prawnej związanej z oczekiwanym wejściem w życie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/476 w sprawie wyrobów medycznych do diagnostyki *in vitro*

Zgodnie z treścią art. 110 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/746 z dnia 5 kwietnia 2017 r. w sprawie wyrobów medycznych do diagnostyki *in vitro* oraz uchylenia dyrektywy 98/79/WE i decyzji Komisji 2010/227/UE („IVDR”, „Rozporządzenie”) zasadnicza część postanowień Rozporządzenia ma wejść w życie z dniem 26 maja 2022 roku. Wejście w życie tych przepisów spowoduje, że zmianie ulegną wszystkie dotychczas obowiązujące zasady wprowadzania na rynek wyrobów medycznych do diagnostyki *in vitro*. Jednocześnie już wprowadzone na rynek wyroby, zgodnie z przepisami dyrektywy 98/79/WE i oznaczone symbolem CE-IVD będą mogły być obecne na rynku i sprzedawane przez producentów tych wyrobów tylko przez określony w Rozporządzeniu okres przejściowy. Istotną rolę w procesie rejestracyjnym i nadzoru nad działalnością wytwórców wyrobów medycznych dla diagnostyki *in vitro*, pełnić będą tzw. „jednostki notyfikowane” oraz laboratoria referencyjne. Certyfikacja jednostek notyfikowanych oraz laboratoriów referencyjnych pozostaje w kompetencji Komisji Europejskiej. Na chwilę obecną, jedynie cztery podmioty w całej Unii Europejskiej (3 w Niemczech i jeden w Holandii) uzyskały odpowiednią certyfikację z Komisji Europejskiej do pełnienia roli jednostki notyfikowanej dla potrzeb IVDR. Jednocześnie Komisja Europejska nie wydała do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania żadnego z przewidzianych przez IVDR rozporządzeń delegowanych. Stwarza to istotne zagrożenie dla funkcjonowania całego sektora producentów wyrobów medycznych do diagnostyki *in vitro*. Zostało ono zauważone przez międzynarodowe (europejskie) stowarzyszenia producentów wyrobów medycznych *in vitro* oraz stowarzyszenia jednostek notyfikowanych, które zgodnie złożyły wnioski do Unii Europejskiej, mające na celu podjęcie działań prowadzących do opóźnienia wejścia w życie przepisów Rozporządzenia.

Spółka prowadzi szeroko zakrojone działania wewnętrzne, związane z przygotowaniem całości koniecznej dokumentacji, w tym wykonania odpowiednich badań zewnętrznych dla umożliwienia zarejestrowania całości swojej oferty zgodnie z przepisami Rozporządzenia. Brak odpowiedniej infrastruktury instytucjonalnej (wystarczającej liczby jednostek notyfikowanych, czy nieuzyskanie certyfikacji przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji SA – polski podmiot aplikujący o certyfikację jako jednostka notyfikowana) oraz prawnej (wydanie koniecznych rozporządzeń delegowanych w z odpowiednim wyprzedzeniem przez Komisję Europejską) może istotnie wpłynąć na szybkość i kompletność przeprowadzenia przez wszystkie podmioty sektora, w tym przez Spółkę procesu dostosowania jej oferty do wymagań Rozporządzenia. Oznaczać to może utrudnienia w rejestrowaniu nowych produktów po dniu 26 maja 2022 roku i negatywnie wpłynąć na pozycję konkurencyjną Spółki i poziom przychodów.

4. Ryzyko związane z polityką refundacyjną i finansowania diagnostyki *in vitro* przez Narodowy Fundusz Zdrowia

Istotnym klientem Spółki są podmioty polskiego publicznego systemu ochrony zdrowia. Dotychczasowy system finansowania systemu podstawowej opieki zdrowotnej oraz szpitali nie sprzyja stosowaniu przez nie wyrobów medycznych służących do diagnostyki *in vitro* chorób zakaźnych. Powoduje to przesunięcie budżetu

na refinansowanie farmaceutyków, które w dużej mierze są przepisywane bez przeprowadzenia procedur, które stanowią standard w innych systemach ochrony zdrowia. Podobnie nie istnieje, poza przepisami Prawa o Zamówieniach Publicznych system ochrony polskich wytwórców IVD przed dyskryminacyjnymi praktykami zamawiających. Stosowanie praktyk dyskryminujących powoduje wykluczenie polskich wytwórców IVD z niektórych przetargów ogłaszanych przez publiczne jednostki systemu ochrony zdrowia. Brak zmiany dotychczasowego sposobu finansowania diagnostyki *in vitro* przez Narodowy Fundusz Zdrowia oraz możliwość stosowania praktyk dyskryminujących w stosunku do polskich wytwórców IVD może stanowić istotny czynnik ograniczający zwiększenie sprzedaży produktów Spółki i innych wytwórców na rynku polskim.

Spółka mityguje te negatywne czynniki, dotyczące rynku polskiego przez rozwój sprzedaży do odbiorców zagranicznych oraz poprzez działania prawne, w szczególności zaskarżanie przed Krajową Izbą Odwoławczą przetargów.

5. Ryzyko związane z konkurencyjnością rynku

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 jeżeli nie największym, polskim producentem wyrobów medycznych dla diagnostyki *in vitro*. Na polskim rynku oraz na rynkach międzynarodowych BioMaxima musi się liczyć z konkurencją pochodzącą od podmiotów działających na skalę światową (BioMerieux, King Fisher Scientific, Roche, Siemens, Abbott) oraz lokalnymi konkurentami będącymi zarówno wytwórcami jak i dystrybutorami wyrobów do diagnostyki *in vitro* (Graso, BorPol, Alpha Diagnostics, Stamar, Medan, Hydrex). Istnieje w związku z tym ryzyko nasilenia się konkurencji zarówno ze strony rodzimych podmiotów, jak i międzynarodowych koncernów.

BioMaxima mityguje to ryzyko przez kierowanie swojej oferty do innych niż kliniczny odbiorców, takich jak weterynaria, przemysł spożywczy, farmaceutyczny, kosmetyczny oraz placówki naukowo-badawcze. BioMaxima kieruje ofertę również do laboratoriów przemysłowych oraz sieciowych realizujących badania na rzecz przemysłu. Istotnym elementem jest też dyscyplina kosztowa.

6. Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Istotnym ryzykiem dla Spółki jest rezygnacja bądź niezdolność do pracy kogoś 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. Od roku 2020 kluczowi pracownicy Spółki objęci są Programem Opcji Menedżerskich.

7. Ryzyko ochrony wartości intelektualnej

BioMaxima posiada ponad 200 własnych technologii produkcji. Wartości te zostały opracowane i wdrożone przez Spółkę w drodze badań prowadzonych od momentu powstania firmy oraz przez akwizycję Emapol sp. z o.o. i BioCorp Polska sp. z o.o. Rozwój światowej diagnostyki laboratoryjnej powoduje, że pozycja rynkowa Spółki uzależniona jest od dostosowywania swoich produktów i usług do poziomu oczekiwanego przez rynek medyczny. Możliwość skutecznego konkurowania na rynku determinuje konieczność ciągłego prowadzenia prac rozwojowych oraz dokonywania przez Spółkę inwestycji w nowe linie produktowe. Wartości intelektualne komercjalizowane przez Spółkę powinny być prawnie chronione. Komercjalizacja technologii poza Polską wiąże się z koniecznością prawnego zabezpieczenia wartości intelektualnych w wielu krajach. W przeciwnym wypadku należy oczekiwać, że niedopatrzania w tej dziedzinie będą skutkować natychmiastową

reakcją rynku (próba kopiowania produktów i rozwiązań). Obecnie Spółka zaobserwowała kopiowanie jej opakowań i w efekcie jej produktów, na niektórych rynkach afrykańskich oraz na niektórych rynkach dalekiego wschodu.

8. Ryzyko braku wykwalifikowanej kadry pracowniczej

W związku ze zrealizowaniem planów rozwoju – przeniesieniem produkcji i uruchomieniem nowego zakładu, w Spółce nastąpił wzrost zatrudnienia w Lublinie. Z racji specjalistycznego przedmiotu działalności jednym z podstawowych wymogów w procesie rekrutacji jest odpowiednia wiedza wymagana na konkretnych stanowiskach produkcyjnych i sprzedażowych. Jednostka dominująca zamierza rozwijać zakład produkcyjny w Lublinie, przez budowę nowego zakładu, w którym realizowana będzie produkcja nie realizowana obecnie w żadnym zakładzie produkcyjnym w Polsce (poza BioMaxima SA). Jednocześnie spółka zależna w Rumunii zatrudnia pracowników lokalnie, a w przypadku przeprowadzenia rozważanych akwizycji, powstać może konieczność zatrudnienia odpowiednich pracowników także w tych krajach. W związku z powyższym Spółka może mieć problem ze znalezieniem i utrzymaniem odpowiednio wysokokwalifikowanej kadry.

Spółka mityguje to zagrożenie przez współpracę z ośrodkami akademickimi w Lublinie. W zakresie zatrudnienia pracowników kluczowych w Rumunii Spółka współpracuje z wyspecjalizowaną, międzynarodową firmą doradztwa personalnego.

9. 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 mitygowania tego ryzyka Spółka wprowadziła, utrzymuje i rozwija systemy zarządzania jakością. W chwili obecnej Spółka posiada certyfikaty ISO 9001 oraz ISO 13485. Działania zmierzające do dostosowania działalności i oferty produktów Spółki do wymagań IVDR także redukują ryzyko pogorszenia jakości produktów.

10. 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. Wynika to – w istotnej mierze – z polityki Narodowego Funduszu Zdrowia i sposobu refinansowania korzystania z diagnostyki in vitro przez podstawową opiekę medyczną oraz szpitale. 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. 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 w roku 2017 było 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. Pandemia COVID-19 spowodowała istotne przeniesienie wydatków w zakresie diagnostyki in vitro na

diagnostykę związaną wyłącznie z obecnością wirusa SARS-Cov-2. Dotyczyło to zarówno wydatków o charakterze operacyjnym jak i wydatków inwestycyjnych. W związku z powyższym, w zakresie „tradycyjnej” diagnostyki in vitro w roku 2020 doszło do zmniejszenia rynku. Nie można wykluczyć, że w następnym latach działalność laboratoriów nie wróci do stanu „pre-COVID” i ograniczeniu ulegną zakupy zarówno o charakterze inwestycyjnym jak i materiałów operacyjnych.

Spółka mityguje to ryzyko zwiększając zarówno sprzedaż eksportową jak i w dynamicznie rosnącym segmencie mikrobiologii przemysłowej dedykowanej farmacji, rynkowi spożywczemu i kosmetycznemu oraz badaniom wody. Jego wartość wzrasta średnio o kilkanaście procent rocznie. Wg danych GUS w Polsce istnieje ok. 29 000 podmiotów działających w branży spożywczej. Na polskim rynku działa około 100 dużych i średnich oraz ponad 300 małych firm specjalizujących się w produkcji kosmetyków. Pomimo bardzo silnej konkurencji ze strony firm zagranicznych polska branża kosmetyczna plasuje się w europejskiej czołówce. Na rynku funkcjonują również mikrobiologiczne laboratoria usługowe (sieciowe) wykonujące badania dla przemysłu (wszystkie typy badań wielokierunkowo).

11. Ryzyko pozyskania surowców

W procesie produkcyjnym oprócz odczynników i komponentów własnych, BioMaxima SA korzysta z oferty innych producentów, kooperantów krajowych i zagranicznych; w tym także z krajów tak odległych geograficznie jak Chiny, Korea czy Indie. Doświadczenie pierwszych tygodni pandemii COVID-19 wskazało, że w sytuacji zagrożenia zdrowia publicznego czy w innych przypadkach pojawienia się niekorzystnych czynników wpływających na funkcjonowanie transportu międzynarodowego czy gospodarek lokalnych, mogą pojawić się istotne zakłócenia łańcucha dostaw, które mogą powodować istotne problemy z utrzymaniem ciągłości produkcji czy możliwości realizowania dostaw. Podobnie negatywny wpływ miało wyjście Wielkiej Brytanii z Unii Europejskiej i przedłużenie terminów dostaw surowców⁷ w o wysokiej wrażliwości. W związku z tym nie można wykluczyć, że w przyszłości pojawią się sytuacje, które spowodują istotne opóźnienia w dostawach, wzrost kosztów czy nawet utratę możliwości pozyskania konkretnego składnika niezbędnego do produkcji w szczególności na skutek niewłaściwego funkcjonowania międzynarodowych łańcuchów dostaw.

Spółka mityguje to ryzyko przez uprzednie rozpoznanie rynku poszukiwanych surowców czy półproduktów, a nawet przez nawiązywanie więzi kooperacyjnych z polskimi producentami pewnych wyrobów, którzy mogą podjąć się w kooperacji ze Spółką i pod jej nadzorem dotyczącym jakości, produkcji pewnych, koniecznych półproduktów.

12. Ryzyko współpracy z podmiotami publicznymi

Odbiorcami Spółki na rynku krajowym są zarówno podmioty publiczne jak i prywatne. Podmiotami finansowanymi ze środków publicznych są – obok jednostek bezpośrednio zarządzanych przez państwo – także laboratoria w szpitalach klinicznych, marszałkowskich i powiatowych. W okresie pandemii COVID-19 zostały uchylone przepisy chroniące transparentność zamówień produktów związanych ze zwalczaniem pandemii. Powoduje to możliwość powstania sytuacji w której wybór dostawcy konkretnych produktów nie zawsze będzie dokonywany w oparciu o kryteria ekonomiczne.

13. Ryzyko akcjonariatu

W roku 2020 uległa istotnej zmianie struktura akcjonariatu Spółki. Obecnie, akcjonariusze wiodący w Spółce kontrolują ok. 27% ogólnej liczby akcji w Spółce. Pozostałe akcje znajdują się w wolnym obrocie na rynku NewConnect. Oznacza to, że Spółka może być przedmiotem przejęcia za pośrednictwem rynku kapitałowego. W przypadku zmiany kontroli nad Spółką i zmiany składu organów nią zarządzających i nadzorujących, może dojść do sytuacji, w której nowi akcjonariusze podejmą działania kierując się partykularnym interesem, co może prowadzić do pogorszenia sytuacji finansowej Spółki. W chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania poziom wskaźników, w tym P/E jest niższy, aniżeli porównywalnych podmiotów z branży. Może to stanowić przesłankę, dla której przejęcie Spółki może zostać uznane za atrakcyjne przez podmiot branżowy, który może nie być zainteresowany dalszym zrównoważonym rozwojem Spółki.

Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki podjęły działania zmierzające do mitygowania powyższego ryzyka przez (1) podjęcie działań zmierzających do przeniesienia notowań akcji Spółki na rynek regulowany, co spowodować będzie podwyższenie standardów ochrony inwestorów przed przejęciem Spółki po zaniżonym koszcie oraz (2) przez sporządzanie, począwszy od roku 2021 sprawozdań finansowych według MSSF, co sprzyjać będzie pozyskaniu inwestorów kwalifikowanych i stabilizacji akcjonariatu, dzięki uzyskaniu możliwości dokonania wyceny Spółki w relacji do porównywalnych innych podmiotów notowanych na rynkach regulowanych na świecie.

Lublin, 15.04.2021 r.

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk

Członek Zarządu

Andrzej Mikosz

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

V. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

Buchalteria

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

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

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2020 ROK

BIOMAXIMA S.A.

20-277 Lublin, ul. Vetterów 5

www.buchalteria.eu

Buchalteria

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

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego

BIOMAXIMA S.A. z siedzibą 20-277 Lublin, ul. Vetterów 5 („Spółka”), na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **53 186 155,58 zł**
- rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
wykazujący zysk netto w wysokości: **7 643 767,58 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym
za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **9 790 280,27 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **3 907 550,42 zł**
- informacja dodatkowa, obejmująca
wprowadzenie do sprawozdania finansowego
oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

www.buchalteria.eu

Buchalteria

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

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

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 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” – t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”), a także stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za dany okres sprawozdawczy. Obejmują one najistotniejsze, według naszego osądu, obszary ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje

www.buchalteria.eu

Buchalteria

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

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 000008530
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002930517

ryzyka, a w przypadkach., w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Należności handlowe</p> <p>Należności handlowe stanowią 12,7 % sumy bilansowej. Kluczowymi zagadnieniami badania było zweryfikowanie istnienia ww. należności oraz sprawdzenie prawidłowości ich wyceny, a w szczególności konieczność utworzenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości</p>	<p>W ramach przeprowadzonych procedur</p> <ul style="list-style-type: none"> wystosowano prośbę o niezależne potwierdzenie sald wybranych odbiorców Spółki, zweryfikowano salda potwierdzone przez Spółkę, zweryfikowano istnienie należności poprzez rozliczenie rozrachunków po dniu bilansowym, sprawdzono konieczność rozpoznania utraty wartości przez należności przeterminowane bądź rozrachunki sporne, przeprowadzono procedurę ponownego przeliczenia rozrachunków wyrażonych w walucie obcej, weryfikując prawidłowość ich wyceny na dzień bilansowy
<p>Zapasy</p> <p>Wartość zapasów na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym Spółki wyniosła 13 442,3 tys. zł, co stanowiło 25,3 % sumy bilansowej na ten dzień.</p> <p>Wycena zapasów na dzień bilansowy w zakresie ich ostrożnej wyceny, jak również w zakresie ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości wymaga uwzględniania ich specyfiki. W szczególności konieczna jest weryfikacja poziomów odpisów aktualizujących uwzględniających charakter zapasów.</p>	<p>Procedury badania odnoszące się do ryzyka płynności obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> ocenę polityki rachunkowości w zakresie tworzenia odpisu aktualizującego wartość zapasów oraz jej zasadność, weryfikację wyceny składników zapasów na podstawie porównania wybranych dokumentów źródłowych, analizę raportu wiekowania zapasów pod kątem identyfikacji zapasów nierotujących.
<p>Środki trwałe</p> <p>Środki trwałe na dzień 31 grudnia 2020 roku wynoszą 22 506, 2 tys. zł, co stanowi 42,3 % sumy bilansowej. Ze względu na istotną wartość powyższej pozycji w bilansie Spółki zidentyfikowano kluczowe ryzyko badania w powyższym obszarze sprawozdania finansowego Spółki.</p>	<p>Przeprowadziliśmy procedury, które obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> analizę i zrozumienie zasad ujmowania środków trwałych zgodnie z polityką rachunkowości Spółki, weryfikację wartości początkowej środków trwałych przyjętych w badanym okresie, ocenę poprawności prezentacji pozycji środków trwałych w sprawozdaniu finansowym oraz notach objaśniających stanowiących element sprawozdania finansowego Spółki, ocenę poprawności i kompletności ujawnień zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. <p>Opisane powyżej i przeprowadzone procedury szczegółowe w połączeniu z oceną środowiska kontroli wewnętrznej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania</p>

www.buchalteria.eu

Buchalteria

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

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

pozwalających na weryfikację opisanego ryzyka w obszarze środków trwałych.

Odpowiedzialność Zarządu Spółki oraz członków Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające

www.buchalteria.eu

Buchalteria

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

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 000008530
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002930517

i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej

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

Zarząd Spółki i członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne

www.buchalteria.eu

Buchalteria

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

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

ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

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

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

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotów zawartych w załączniku nr 1 do uchwały nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie z dnia 31 października 2008 r. Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Buchalteria

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest

Eliza Oleksza, nr w rejestrze 12306



Signed by /
Podpisano przez:

Eliza Oleksza

Date / Data:
2021-04-15 19:38

Podpis elektroniczny:

nr ser. 728c23a6b56ac6f3

2.5.4.97 = VATPL-5250001090

CN = CUZ Sigillum - QCA1

O = Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.

C = PL

działający w imieniu

Kancelaria Księgowo-Audytorska „BUCHALTERIA” Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem – 297, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa Sołowińska, Prezes Zarządu



Signed by / Podpisano
przez:

Teresa Sołowińska
Kancelaria Księgowo-
Audytorska
BUCHALTERIA Sp. z o.o.

Date / Data: 2021-04-15
19:39

Podpis elektroniczny:

nr ser. 438b5534f757c1c86a5d3c8794223a3c4afd188e

2.5.4.97 = VATPL-5260300517

CN = COPE SZAFIR – Kwalifikowany

O = Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.

C = PL

Białystok, 2021.04.15

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 2020 r. wyniosło 764 tys. zł. Wynagrodzenie RN wyniosło 55.758 zł.

IX. Oświadczenie o stosowaniu zasad dobrych praktyk

Następujące zasady nie były w 2020 r. w pełni stosowane:

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

W dniu 22 grudnia 2020r. WZ podjęło uchwałę w zakresie zmian statutu. „Spółka zapewnia transmisję z obrad Walnego Zgromadzenia. Zarząd Spółki lub inny podmiot wykonujący ustawowe uprawnienie do zwołania Walnego Zgromadzenia, na podstawie informacji o składzie akcjonariatu, w szczególności w przypadku zwiększenia liczby akcjonariuszy zagranicznych, może podjąć decyzję, że udział w Walnym Zgromadzeniu może dokonywać się poprzez wykorzystanie środków komunikacji na odległość.”

X. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Oświadczenie Zarządu BioMaxima S.A.

w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2020 rok

Zarząd BioMaxima S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy członków Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe i dane porównywalne za 2020 rok wraz ze sprawozdaniem z badania, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk

Członek Zarządu

Andrzej Mikosz

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 2020 rok, został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że firma audytorska i członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk

Członek Zarządu

Andrzej Mikosz