

# Bioceltix

RAPORT KWARTALNY  
BIOCELTIX S.A.  
ZA II KWARTAŁ 2022 roku



Wrocław, dnia 11 sierpnia 2022 roku

## 1 List Zarządu

Szanowni Państwo,

w imieniu Bioceltix S.A. niniejszym przekazujemy Państwu raport okresowy podsumowujący działalność oraz osiągnięcia Spółki w II kwartale 2022 roku.

Zgodnie z planem realizujemy kolejne kamienie milowe na ścieżce rejestracyjnej 3 głównych kandydatów na produkty lecznicze.

W przypadku kandydata BCX-CM-J rozpoczęliśmy badania kliniczne w 16 klinikach zlokalizowanych w trzech krajach (Portugalia, Węgry, Irlandia). Badania te mają potwierdzić skuteczność przyszłego leku stosowanego w terapii klinicznych objawów choroby zwyrodnieniowej stawów u psów.



W przypadku kandydata BCX-CM-AD kontynuujemy we współpracy z Uniwersytetem Przyrodniczym we Wrocławiu pilotażowe badania skuteczności naszego produktu w terapii atopowego zapalenia skóry u psów. Aby ułatwić naszym psim pacjentom udział w tym badaniu, do współpracy włączyliśmy również Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie. Jesteśmy także bardzo aktywni na polu informacyjnym i prowadzimy liczne kampanie promujące możliwość przystąpienia do badania. Informacje zgromadzone w czasie prowadzonego aktualnie badania pilotażowego pozwolą nam trafnie zaprojektować protokół właściwych badań klinicznych, które planujemy przeprowadzić w przyszłym roku.

W dobrym tempie realizujemy również projekt dotyczący kandydata BCX-EM przeznaczonego do leczenia zapalenia stawów u koni. W minionym kwartale uzyskaliśmy potwierdzenie wytworzenia pierwszych partii tego produktu w zgodzie ze standardem farmaceutycznym GMP, co oznacza możliwość użycia tego produktu w dalszych badaniach. Kolejny etap realizacji projektu obejmuje badania bezpieczeństwa, które rozpoczną się prawdopodobnie w sierpniu bieżącego roku i będą prowadzone w Hiszpanii. Ważnym wydarzeniem w projekcie końskim było również uzyskanie od Europejskiej Agencji Leków odpowiedzi w ramach procedury Scientific Advice, w której regulator potwierdził poprawność założeń protokołu badań bezpieczeństwa oraz przedstawił rekomendacje odnośnie do udoskonalenia strategii kwalifikacji dawców końskich komórek. Współpraca z Europejską Agencją Leków w ramach procedury Scientific Advice pozwala nam istotnie zmniejszać ryzyko prowadzonych projektów poprzez dostosowywanie szlaku technologicznego i badawczego do złożonych wymagań regulatora rynku, co w dużej mierze niweluje potencjalne ryzyka, które mogłyby wystąpić w przyszłości. Dodatkowo w mijającym kwartale opracowaliśmy szczegółowy protokół badań klinicznych dla kandydata BCX-EM. Wniosek o pozwolenie na badania skuteczności dla tego produktu złożymy prawdopodobnie jeszcze w III kwartale.

Z przyjemnością informujemy również, że proces zapowiadanego od dłuższego czasu przeniesienia notowań akcji na rynek regulowany powoli zbliża się ku końcowi. Wymagany w tym celu prospekt został już zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego. Aktualnie jesteśmy w trakcie realizacji procedur po stronie Giełdy Papierów Wartościowych. Liczymy na to, że pierwszy dzień notowań akcji naszej Spółki na dużej giełdzie przypadnie zaraz po wakacjach.

Mamy nadzieję, że nasze konsekwentne działania podtrzymują Państwa zaufanie i satysfakcję z obecności wśród akcjonariuszy Spółki bez względu na stosunkowo trudne czasy i uwarunkowania zewnętrzne.

Z poważaniem,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Łukasz Bzdion'.

Łukasz Bzdion - Prezes Zarządu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Paweł Wielgus'.

Paweł Wielgus - Członek Zarządu

## 2 Wstęp

Bioceltix Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, adres: ul. Bierutowska 57-59 bud. III, 51-317 Wrocław, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000744521 – Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego („**Bioceltix**”, „**Bioceltix S.A.**”, „**Spółka**”, „**Jednostka**”, „**Emitent**”), Numer NIP: 8992794360, REGON: 364963245.

Na 30 czerwca 2022 roku („**Dzień Bilansowy**”, „**Data Bilansowa**”) kapitał zakładowy Bioceltix S.A. wynosił 328 678,90 zł i składał się z 3 286 789 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda („**Akcje**”).

Ten dokument („**Raport**”) zawiera kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Bioceltix za II kwartał 2022 roku („**Sprawozdanie Finansowe**”).

Źródłem danych w Raporcie, o ile nie wskazano inaczej, jest Bioceltix S.A. Dniem publikacji Raportu („**Dzień Raportu**”, „**Data Raportu**”) jest dzień 11 sierpnia 2022 roku.

Przez Sprawozdanie Finansowe rozumie się skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 1 kwietnia - 30 czerwca 2022 roku („**Okres Sprawozdawczy**”) sporządzone według polskich zasad rachunkowości.

„**Statut**” oznacza statut Bioceltix S.A. dostępny publicznie pod adresem: <https://bioceltix.com/ir/>

„**Ustawa o rachunkowości**” oznacza Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

## SŁOWNIK POJĘĆ BRANŻOWYCH

**ALLO-BCLX** - platforma technologiczna Emitenta, której celem jest rozwój portfolio produktów leczniczych stosowanych do leczenia co najmniej kilku chorób przy wykorzystaniu kilku dróg podania (dożylna, dostawowa, miejscowa). Jej istotą jest możliwość podania leku na bazie komórek pojedynczego dawcy wielu innym osobnikom (metoda allogeniczna);

**APPA** - ang. American Pet Products Association – stowarzyszenie branżowe non-profit działające na rzecz opieki nad zwierzętami i rozwoju branży produktów dla zwierząt;

**ATPM** - ang. Advanced Therapy Medicinal Products, produkty lecznicze terapii zaawansowanej. Zaawansowane leki terapeutyczne oparte na terapii komórkowej lub terapii genowej, czasami w połączeniu z wyrobem medycznym;

**B+R** - prace badawczo-rozwojowe;

**cGMP/GMP** - ang. current Good Manufacturing Practice/Good Manufacturing Practice - Dobra Praktyka Produkcyjna - zestaw standardów produkcji stosowany w wielu branżach, zwłaszcza w branży farmaceutycznej;

**CRO** - ang. Contract Research Organisation - organizacja badań kontraktowych świadcząca profesjonalne usługi w zakresie prowadzenia badań przedklinicznych i klinicznych, w tym weterynaryjnych;

**EMA** - ang. European Medicines Agency - Europejska Agencja Leków funkcjonująca w ramach Unii Europejskiej z siedzibą w Amsterdamie odpowiedzialna za ochronę zdrowia ludzi i zwierząt w państwach członkowskich UE poprzez zapewnienie bezpieczeństwa, skuteczności oraz wysokiej jakości leków;

**FDA** - ang. Food and Drug Administration - Agencja Żywności i Leków działająca na terenie USA, odpowiedzialna za ochronę zdrowia publicznego poprzez zapewnienie bezpieczeństwa i skuteczności leków dla ludzi i zwierząt, produktów biologicznych i urządzeń medycznych oraz poprzez zapewnienie bezpieczeństwa dostaw żywności, a także kosmetyków;

**GAP analysis** - audyt dokumentacji i zgromadzonych danych przedklinicznych, klinicznych, analiz chemicznych, produkcyjnych (procedury GMP) i kontrolnych z uwzględnieniem bezpieczeństwa i skuteczności preparatu oraz oceną ryzyka;

**GCP** - ang. Good Clinical Practice – Dobra Praktyka Kliniczna;

**GLP** - ang. Good Laboratory Practice – Dobra Praktyka Laboratoryjna;

**GDP** - ang. Good Delivery Practice – Dobra Praktyka Dostarczenia;

**In vitro** - badania biologiczne wykonywane poza organizmem w warunkach laboratoryjnych;

**In vivo** - badania prowadzone wewnątrz organizmu;

**ITF** - ang. Innovation Task Force - multidyscyplinarna grupa działająca w ramach Europejskiej Agencji Leków, która obejmuje kompetencje naukowe, regulacyjne i prawne funkcjonująca w celu nawiązania współpracy z regulatorem rynku na wczesnym etapie rozwoju planowanego produktu;

**Kandydat na lek** - związek chemiczny lub substancja charakteryzująca się wysokim potencjałem terapeutycznym i oczekiwanymi właściwościami farmaceutycznymi, niezarejestrowany jako lek;

**Komórka macierzysta** - pierwotna komórka posiadająca zdolność do przekształcania się w wyspecjalizowane rodzaje komórek. Z uwagi na pochodzenie komórki macierzyste dzieli się na embrionalne i somatyczne („dorosłe”). Komórki embrionalne posiadają zdolność przekształcania się w dowolny rodzaj komórek budujących organizm (komórki totipotentne). Komórki somatyczne, które pochodzą z dorosłego organizmu, posiadają zdolność przekształcania się w kilka rodzajów komórek (komórki multipotentne) lub w jeden rodzaj komórek (komórki unipotentne). Mezenchymalne komórki macierzyste są przykładem multipotentnych somatycznych komórek macierzystych;

**MA** - ang. Marketing Authorisation – ostatni element procesu wdrożenia na rynek nowego leku, który polega na przeglądzie i ocenie dowodów produktu leczniczego, związany z wprowadzeniem go do obrotu;

**MoA** - ang. Mode of Action – mechanizm działania kandydata na lek;

**MSC** - ang. mesenchymal stem cells, mezenchymalne komórki macierzyste - somatyczne komórki macierzyste o charakterze multipotentnym posiadające zdolność do przekształcania się w komórki budujące tkankę chrzęstną, kostną i tłuszczową. MSC stanowią naturalny rezerwuar organizmu służący ciągłej wymianie uszkodzonych i zużytych komórek nowymi oraz regulacji tych procesów. Dodatkowo komórki MSC wykazują działanie immunomodulacyjne, polegające na modulacji odpowiedzi zapalnej i jej redukcji na drodze złożonych mechanizmów interakcji między komórkami układu odpornościowego pacjenta, a więc dające możliwości terapeutyczne;

**NCBR** - Narodowe Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie – polska agencja wykonawcza powołana do realizacji zadań z zakresu polityki naukowej, naukowo-technicznej i innowacyjnej;

**NLPZ** - niesteroidowe leki przeciwzapalne;

**NOAH** - National Office of Animal Health – organizacja z obszaru medycyny zwierząt w Wielkiej Brytanii;

**Off the shelf** - dostępność leku biologicznego od ręki w klinice weterynaryjnej;

**Osteoartroza** - przewlekły stan zapalny stawów ze zmianami zwyrodnieniowymi;

**Przeciwciało monoklonalne** - przeciwciało, które powstaje z jednego klonu limfocytów B, charakteryzujące się wysoką specyficznością, tzn. mogące łączyć się tylko z jednym konkretnym fragmentem antygenu;

**Scientific Advice** - procedura prowadzona przed Europejską Agencją Leków mająca na celu konsultacje dotyczące proponowanej ścieżki badań, szczególnie w zakresie bezpieczeństwa, kontroli jakości oraz badania klinicznego;

**TAS** - ang. Target Animal Safety - faza związana z wykazaniem bezpieczeństwa rozwijanego kandydata na lek. Badanie prowadzone jest w kontrolowanych warunkach na gatunku docelowym i polega na tym, że zdrowym osobnikom podawany jest badany produkt leczniczy zgodnie z przyjętym protokołem klinicznym;

**URPL** - Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych z siedzibą w Warszawie – jednostka odpowiedzialna za rejestracje leków weterynaryjnych.

## 3 Spis treści

1	List Zarządu	2
2	Wstęp	3
3	Spis treści	7
4	Informacje o Emitencie	9
4.1	Podstawowe informacje o Emitencie	9
4.2	Zarząd	9
4.3	Rada Nadzorcza	9
4.4	Opis działalności	10
4.5	Projekty realizowane przez Spółkę	11
5	Sprawozdanie finansowe za II kwartał 2022 roku	12
5.1	Rachunek zysków i strat	12
5.2	Bilans	14
5.2.1	Aktywa	14
5.2.2	Pasywa	16
5.3	Zestawienie zmian w kapitale własnym	18
5.4	Rachunek przepływów pieniężnych	20
6	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu Raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	22
7	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	31
7.1.	Rejestracja przez Sąd zmiany statutu Emitenta	31
7.2.	Otrzymanie odpowiedzi w ramach procedury Porady Naukowej (Scientific Advice) od Europejskiej Agencji Leków dla kandydata na produkt leczniczy BCX-EM	32
7.3.	Informacje dotyczące strategii rozwoju na lata 2022-2024 oraz planowanej oferty publicznej akcji	32
7.4.	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 15 czerwca 2022 roku	33
7.5.	Uzyskanie zgody na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J w Irlandii	34
7.6.	Podjęcie przez Zarząd Spółki uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego	34
7.7.	Uzyskanie zgody na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J w Portugalii	34
8	Zdarzenia po Dniu Bilansowym, które miały miejsce przed publikacją Raportu	35
8.1.	Zawarcie aneksów do umów lock-up przez akcjonariuszy Emitenta	35
8.2.	Ustalenie ceny emisyjnej akcji serii I emitowanych w granicach kapitału docelowego Spółki	35
8.3.	Uzyskanie zgody na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J na Węgrzech	35
8.4.	Zakończenie subskrypcji akcji serii I	36
8.5.	Zatwierdzenie Prospektu Emitenta przez Komisję Nadzoru Finansowego	36

8.6.	Złożenie wniosku o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym	37
8.7.	Rozpoczęcie fazy badawczej w badaniu klinicznym weterynaryjnym dotyczącym produktu BCX-CM-J	37
9	Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	37
10	Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	38
11	Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	40
12	Opis organizacji Grupy Kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją	41
13	Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	42
14	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	43
15	Akcjonariat	44
15.1	Struktura akcjonariatu Emitenta	44
15.2	Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	44
16	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	45
17	Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji	46
18	Zatwierdzenie do publikacji	47



## 4 Informacje o Emitencie

### 4.1 Podstawowe informacje o Emitencie

<b>Firma Emitenta:</b>	Bioceltix S.A.
<b>Forma prawna:</b>	Spółka akcyjna
<b>Kraj siedziby:</b>	Polska
<b>Siedziba i adres:</b>	ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław
<b>Telefon:</b>	+ 48 71 880 87 71
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	akcjonariat@bioceltix.com
<b>Adres strony internetowej:</b>	<a href="https://bioceltix.com/">https://bioceltix.com/</a>
<b>NIP:</b>	8992794360
<b>REGON:</b>	364963245
<b>KRS:</b>	0000744521
<b>Sąd rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Bioceltix S.A. na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu nie tworzy grupy kapitałowej.

### 4.2 Zarząd

Skład Zarządu Emitenta na Dzień Bilansowy i Datę Raportu był następujący:

**Łukasz Bzdion** – Prezes Zarządu,  
**Paweł Wielgus** – Członek Zarządu.

W okresie objętym Raportem nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Emitenta.

### 4.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na Dzień Bilansowy i Datę Raportu był następujący:

**Ewelina Stelmach** – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,  
**Ewa Więclawik** – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,  
**Andrzej Jan Grabiński-Baranowski** – Członek Rady Nadzorczej,  
**Maciej Wieloch** – Przewodniczący Rady Nadzorczej,  
**Piotr Lembas** – Członek Rady Nadzorczej,  
**Wojciech Aksman** – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym Raportem nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta.

## 4.4 Opis działalności

Spółka Bioceltix S.A. rozwija leki biologiczne dla zwierząt towarzyszących wykorzystując immunomodulujące właściwości mezenchymalnych komórek macierzystych stanowiących substancję czynną rozwijanych produktów leczniczych.

Nowatorskie podejście Spółki stoi w opozycji względem dotychczasowych, niezgodnych z prawem farmaceutycznym metod wykorzystania komórek macierzystych w leczeniu zwierząt towarzyszących. Spółka realizuje obecnie prace związane z rozwojem leków na bazie komórek macierzystych, które umożliwią przejście pełnej ścieżki rejestracyjnej w Europejskiej Agencji Leków, podobnie jak ma to miejsce w przypadku leków biologicznych stosowanych u ludzi.

Spółka opracowała autorską, w pełni skalowalną technologię ALLO-BCLX pozwalającą na seryjną produkcję leków na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych. Stanowi ona platformę technologiczną dającą punkt wyjścia dla całego portfolio potencjalnych produktów leczniczych stosowanych w leczeniu co najmniej kilku chorób o podłożu zapalnym i autoimmunologicznym, przy wykorzystaniu kilku dróg podania (dożylna, dostawowa) dla dwóch gatunków zwierząt (psy i konie). Na Dzień Raportu najbardziej zaawansowanych w rozwoju jest trzech kandydatów na leki stosowanych w leczeniu zmian zwyrodnieniowych stawów i atopowego zapalenia skóry u psów oraz zapalenia stawów u koni. Spółka posiada również doświadczenie w badaniach nad kocimi komórkami macierzystymi, przy czym projekty dotyczące rozwoju produktów leczniczych dla kotów znajdują się na bardzo wczesnym etapie rozwoju.

Technologia wykorzystania mezenchymalnych komórek macierzystych w leczeniu chorób o podłożu zapalnym i autoimmunologicznym jest znana i szeroko opisana w literaturze naukowej. Równocześnie wyzwaniem dla branży jest wykorzystanie przedmiotowej technologii w sposób skalowalny i spełniający standard farmaceutyczny dla wytwarzania produktów leczniczych. Spółka posiada własne zaplecze produkcyjne w standardzie GMP, które pozwala na szybkie skalowanie produkcji po zakończeniu działań z obszaru B+R.

Bioceltix S.A. działa na dynamicznie rozwijającym się i rosnącym rynku weterynaryjnych leków biologicznych dla zwierząt towarzyszących. W Europie stale rośnie zarówno liczba zwierząt towarzyszących, jak i wydatki przeznaczane na opiekę nad nimi, a całkowita wartość rynku w UE na podstawowe wskazanie opracowywanych leków (zmiany zwyrodnieniowe stawów u psów) szacowana jest przez Spółkę na około 14 mld zł w ujęciu rocznym. Spółka szacuje wartość rynku dla produktów na pozostałe rozwijane wskazania na poziomie 13,5 mld zł w ujęciu rocznym.

Spółka podejmuje działania w celu możliwie szybkiej komercjalizacji rozwijanych kandydatów na leki poprzez prowadzenie rozmów z partnerami o globalnym zasięgu, mającymi potencjał sprzedaży produktów opracowanych przez Spółkę na poziomie przekraczającym 100 mln euro rocznie.

Działalność Spółki realizowana jest w oparciu o majątek nabyty z wkładów pieniężnych akcjonariuszy jak też w oparciu o pozyskane dofinansowanie ze środków unijnych.

## 4.5 Projekty realizowane przez Spółkę

Celem działalności Bioceltix jest wprowadzanie do obrotu produktów leczniczych (leków) dla zwierząt towarzyszących (psów i koni, a w dalszej kolejności również kotów), zawierających mezenchymalne komórki macierzyste (ang. Mesenchymal Stem Cells, MSC) jako substancję czynną oraz w oparciu o własną wytwórnnię działającą w farmaceutycznym standardzie jakości GMP (ang. Good Manufacturing Practice). Opracowane przez Emitenta produkty lecznicze będą stosowane w leczeniu najczęściej występujących chorób o podłożu zapalnym i autoimmunologicznym, takich jak zmiany zwyrodnieniowe stawów u psów, zapalenia stawów u koni czy też atopowe zapalenie skóry u psów.

Spółka skupia się wokół realizacji zadań związanych z rozwojem produktów:

- BCX-CM-J (kandydat na lek biologiczny na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych przeznaczony do leczenia zmian zwyrodnieniowych stawów u psów. Substancję czynną leku stanowi zawiesina psich allogenicznych mezenchymalnych komórek macierzystych podawana w iniekcji dostawowej);
- BCX-CM-AD (kandydat na lek biologiczny na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych, przeznaczony do leczenia atopowego zapalenia skóry u psów. Substancję czynną leku stanowi zawiesina psich allogenicznych mezenchymalnych komórek macierzystych podawana w iniekcji dożylniej);
- BCX-EM (kandydat na lek biologiczny na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych, przeznaczony do leczenia zapalenia stawów u koni. Substancję czynną leku stanowi zawiesina końskich allogenicznych mezenchymalnych komórek macierzystych podawana w iniekcji).

Na Dzień Raportu Spółka od początku działalności otrzymała ok. 7,3 mln zł dofinansowania z czterech projektów celowych współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Zgodnie z harmonogramami rzeczowo-finansowymi projektów w ramach już zawartych umów o dofinansowanie, Emitent planuje otrzymać kolejne ok. 1,0 mln zł dotacji do roku 2023 włącznie. Niezależnie od powyższego, Emitent składa dalsze wnioski o realizację projektów celowych i dofinansowanie ze środków unijnych.

## 5 Sprawozdanie finansowe za II kwartał 2022 roku

### 5.1 Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.2022 – 30.06.2022	Narastająco	01.04.2021 – 30.06.2021	Narastająco
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej (I+II+VIII)</b>	<b>1 902 192,89</b>	<b>3 423 837,96</b>	<b>1 413 073,92</b>	<b>2 451 041,02</b>
I	Amortyzacja	111 783,12	212 894,43	102 876,95	175 172,88
II	Zużycie materiałów i energii	242 423,96	362 915,47	159 332,32	491 791,73
III	Usługi obce	728 132,76	1 417 910,76	531 071,82	721 612,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 688,63	32 186,76	1 387,30	17 674,80
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	667 417,31	1 110 959,46	499 051,14	828 876,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	102 173,49	180 992,93	87 186,47	143 347,66
	- emerytalne	0,00	34 087,41	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 573,62	105 978,15	32 167,92	72 565,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-1 902 192,89</b>	<b>-3 423 837,96</b>	<b>-1 413 073,92</b>	<b>-2 451 041,02</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)</b>	<b>44 599,75</b>	<b>140 872,80</b>	<b>45 988,42</b>	<b>576 322,28</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	45 110,75	65 165,21
II	Dotacje	41 647,87	137 805,24	0,00	510 278,46
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 951,88	3 067,56	877,67	878,61
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)</b>	<b>7 577,05</b>	<b>9 668,75</b>	<b>3 000,18</b>	<b>6 000,20</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	7 577,05	9 668,75	3 000,18	6 000,20
<b>F</b>	<b>Zysk/Strata na działaln. operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 865 170,19</b>	<b>-3 292 633,91</b>	<b>-1 370 085,68</b>	<b>-1 880 718,94</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 235,95</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

# Bioceltix

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.2022 – 30.06.2022	Narastająco	01.04.2021 – 30.06.2021	Narastająco
	a) od jednostek powiązanych, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki uzyskane, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	1 235,95	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe (I+II+III+IV)</b>	<b>8 989,06</b>	<b>27 035,70</b>	<b>7 500,46</b>	<b>12 254,32</b>
I	Odsetki, w tym:	6 444,96	12 453,22	7 500,46	10 993,87
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	2 544,10	14 582,48	0,00	1 260,45
<b>I</b>	<b>Zysk/Strata brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 874 159,25</b>	<b>-3 319 669,61</b>	<b>-1 376 350,19</b>	<b>-1 892 973,26</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-15 812,23</b>	<b>-22 209,08</b>	<b>-105 212,99</b>	<b>9 646,14</b>
<b>K</b>	<b>Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>ZYSK/STRATA NETTO ( I-J-K )</b>	<b>-1 858 347,02</b>	<b>-3 297 460,53</b>	<b>-1 271 137,20</b>	<b>-1 902 619,40</b>

## 5.2 Bilans

### 5.2.1 Aktywa

BILANS - A K T Y W A		30.06.2022	30.06.2021	31.12.2021	31.12.2020
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>	1 809 172,84	1 990 627,07	1 684 738,34	1 279 059,22
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)</b>	1 640 982,36	1 724 788,16	1 528 966,40	1 130 746,52
1	Środki trwałe	1 640 982,36	1 724 788,16	1 528 966,40	1 089 742,97
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	310 199,32	318 526,84	314 363,08	322 690,60
c)	urządzenia techniczne i maszyny	146 161,68	193 041,15	179 847,16	211 920,03
d)	środki transportu	352 432,67	494 354,15	423 393,41	28 787,66
e)	inne środki trwałe	832 188,69	718 866,02	611 362,75	526 344,68
2	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	41 003,55
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe (1+2)</b>	139 402,74	139 402,74	139 402,74	139 402,74
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	139 402,74	139 402,74	139 402,74	139 402,74
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długotrwałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	28 787,74	126 436,17	16 369,20	8 909,96

# Bioceltix

<b>BILANS - A K T Y W A</b>		<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 787,74	126 436,17	16 369,20	8 909,96
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)</b>	2 952 868,08	9 259 074,28	6 511 468,39	3 423 269,77
<b>I</b>	<b>Zapasy (1+2+3+4+5)</b>	13 819,35	516 637,14	0,00	11 841,75
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	13 819,35	516 637,14	0,00	11 841,75
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (1+2)</b>	436 281,62	146 323,67	444 336,11	190 993,32
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	436 281,62	146 323,67	444 336,11	190 993,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 454,50	276,55	0,00	9 125,76
	- do 12 miesięcy	3 454,50	276,55	0,00	9 125,76
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	410 766,00	105 621,00	433 464,19	135 941,44
c)	inne	22 061,12	18 578,72	10 871,92	24 078,72
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	21 847,40	0,00	21 847,40
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	2 450 271,45	8 167 605,80	6 054 993,32	3 204 122,35
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 450 271,45	8 167 605,80	6 054 993,32	3 204 122,35
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 450 271,45	8 167 605,80	6 054 993,32	3 204 122,35
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 450 271,45	8 167 605,80	6 054 993,32	3 204 122,35
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	52 495,66	428 507,67	12 138,96	16 312,35

# Bioceltix

BILANS - A K T Y W A		30.06.2022	30.06.2021	31.12.2021	31.12.2020
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00	100 024,78
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW (A + B + C + D)		4 762 040,92	11 249 701,35	8 196 206,73	4 802 353,77

## 5.2.2 Pasywa

BILANS - P A S Y W A		30.06.2022	30.06.2021	31.12.2021	31.12.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	2 702 207,39	8 564 981,61	5 999 667,92	3 322 557,19
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	328 678,90	328 678,90	328 678,90	271 556,40
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 742 895,20	15 210 828,29	15 140 510,25	4 622 908,72
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	10 742 895,20	15 210 828,29	15 140 510,25	4 622 908,72
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 499 998,25
	- kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- niezarejestrowany kapitał własny	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 071 906,18	-5 071 906,18	-5 071 906,18	-2 723 151,54
VI	Zysk (strata) netto	-3 297 460,53	-1 902 619,40	-4 397 615,05	-2 348 754,64
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna )	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	2 059 833,53	2 684 719,74	2 196 538,81	1 479 796,58
I	Rezerwy na zobowiązania	285 673,52	340 681,33	166 980,03	90 064,34
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61 533,91	149 519,22	71 324,45	22 346,87
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	224 139,61	191 162,11	95 655,58	67 717,47
	- długoterminowa	8 581,67	0,00	8 581,67	0,00
	- krótkoterminowa	215 557,94	191 162,11	87 073,91	67 717,47
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	120 271,90	0,00	149 911,72	37 393,52
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	120 271,90	0,00	149 911,72	37 393,52
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	120 271,90	0,00	149 911,72	37 393,52
d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	798 723,47	1 432 245,66	893 108,59	559 990,72
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00



# Bioceltix

<b>BILANS - P A S Y W A</b>		<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	798 723,47	1 432 245,66	893 108,59	559 990,72
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe	306 651,61	633 513,25	380 919,15	66 772,55
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	204 427,00	583 958,38	287 817,66	345 058,43
	- do 12 miesięcy	204 427,00	583 958,38	287 817,66	345 058,43
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	153 708,80	110 474,00	120 192,29	81 098,72
h)	Z tytułu wynagrodzeń	132 413,63	103 805,40	103 286,25	66 605,98
i)	inne	1 522,43	494,63	893,24	455,04
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>855 164,64</b>	<b>911 792,75</b>	<b>986 538,47</b>	<b>792 348,00</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	855 164,64	911 792,75	986 538,47	792 348,00
	- długoterminowe	52 667,09	0,00	60 442,79	92 342,97
	- krótkoterminowe	802 497,55	911 792,75	926 095,68	700 005,03
	<b>SUMA PASYWÓW (A + B)</b>	<b>4 762 040,92</b>	<b>11 249 701,35</b>	<b>8 196 206,73</b>	<b>4 802 353,77</b>
<b>D</b>	<b>SUMA KONTROLNA (AKTYWA - PASYWA)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 5.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04.2022 – 30.06.2022	Narastająco	01.04.2021 – 30.06.2021	Narastająco
I	<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	4 560 554,41	5 999 667,92	9 836 118,81	3 322 557,19
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
Ia	<b>Kapitał własny na początek okresu, po korektach</b>	4 560 554,41	5 999 667,92	9 836 118,81	3 322 557,19
1	<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	328 678,90	328 678,90	328 678,90	271 556,40
1.1	<b>Zmiany kapitału podstawowego</b>	0,00	0,00	0,00	57 122,50
a)	zwiększenie z tytułu :	0,00	0,00	0,00	57 122,50
	wydania udziałów / emisji akcji	0,00	0,00	0,00	36 000,00
	zarejestrowanie kapitału	0,00	0,00	0,00	21 122,50
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	-[ ]	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	328 678,90	328 678,90	328 678,90	328 678,90
2	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	15 140 510,25	15 140 510,25	15 210 828,29	4 622 908,72
2.1	<b>Zmiany kapitału zapasowego</b>	-4 397 615,05	-4 397 615,05	0,00	10 587 919,57
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	10 587 919,57
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	7 109 043,82
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
	z podziału zysku z korekty wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	3 478 875,75
b)	zmniejszenie z tytułu :	4 397 615,05	4 397 615,05	0,00	0,00
	przekształcenie w spółkę akcyjną	4 397 615,05	4 397 615,05	0,00	0,00
2.2	<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	10 742 895,20	10 742 895,20	15 210 828,29	15 210 828,29
3	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	<b>Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	bieżąca aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	3 499 998,25
4.1	<b>Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych</b>	0,00	0,00	0,00	-3 499 998,25
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	podniesienie kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00

# Bioceltix

Lp	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04.2022 – 30.06.2022	Narastająco	01.04.2021 – 30.06.2021	Narastająco
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału nie zarejestrowane na dzień bilansowy )	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	3 499 998,25
	zarejestrowanie kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	21 122,50
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału nie zarejestrowane na dzień bilansowy )	0,00	0,00	0,00	3 478 875,75
4.2	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-10 908 634,74	-9 469 521,23	-5 703 388,38	-5 071 906,18
5.1	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	korekta wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	10 908 634,74	9 469 521,23	5 703 388,38	5 071 906,18
	-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	10 908 634,74	9 469 521,23	5 703 388,38	5 071 906,18
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
	-[ ]	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	4 397 615,05	4 397 615,05	0,00	0,00
	przeniesienia zysku z lat ubiegłych do pokrycia	4 397 615,05	4 397 615,05	0,00	0,00
	-[ ]	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	6 511 019,69	5 071 906,18	5 703 388,38	5 071 906,18
5.7	<b>Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-6 511 019,69	-5 071 906,18	-5 703 388,38	-5 071 906,18
6	<b>Wynik netto</b>	-1 858 347,02	-3 297 460,53	-1 271 137,20	-1 902 619,40
a)	zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	1 858 347,02	3 297 460,53	1 271 137,20	1 902 619,40
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

# Bioceltix

Lp	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.04.2022 – 30.06.2022	Narastająco	01.04.2021 – 30.06.2021	Narastająco
II	Kapitał własny na koniec okresu	2 702 207,39	2 702 207,39	8 564 981,61	8 564 981,61
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 702 207,39	2 702 207,39	8 564 981,61	8 564 981,61

## 5.4 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04.2022 – 30.06.2022	Narastająco	01.04.2021 – 30.06.2021	Narastająco
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			0,00	0,00
<b>I. Zysk(strata) netto</b>	-1 858 347,02	-3 297 460,53	-1 271 137,20	-1 902 619,40
<b>II. Korekty razem</b>	-83 036,93	134 009,63	603 365,33	-123 708,71
1.Amortyzacja	111 783,12	212 894,43	102 876,95	175 172,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 444,96	12 453,22	6 743,46	10 236,87
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-45 110,75	-65 165,21
5.Zmiana stanu rezerw	123 988,82	118 693,49	119 783,30	250 616,99
6.Zmiana stanu zapasów	-5 501,64	-13 819,35	-467 666,52	-504 795,39
7.Zmiana stanu należności	-269 485,60	8 054,49	109 389,95	44 669,65
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 176,31	-20 117,58	573 247,23	375 832,28
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-40 090,28	-184 149,07	204 101,71	-410 276,78
10.Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I+/-II)</b>	-1 941 383,95	-3 163 450,90	-667 771,87	-2 026 328,11
<b>B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00	65 040,65	140 040,65
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	65 040,65	140 040,65
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

# Bioceltix

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04.2022 – 30.06.2022	Narastająco	01.04.2021 – 30.06.2021	Narastająco
<b>II. Wydatki</b>	320 204,70	324 910,39	0,00	0,00
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	320 204,70	324 910,39	0,00	0,00
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I-II)</b>	-320 204,70	-324 910,39	65 040,65	140 040,65
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00	7 074 725,78	7 174 750,56
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	7 074 725,78	7 174 750,56
2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne wpływy finansowe (otrzymane dotacje)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	58 206,89	116 360,58	86 530,06	324 979,65
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Spłata kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51 761,93	103 907,36	79 786,60	314 742,78
8.Odsetki	6 444,96	12 453,22	6 743,46	10 236,87
9.Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-58 206,89	-116 360,58	6 988 195,72	6 849 770,91
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-2 319 795,54	-3 604 721,87	6 385 464,50	4 963 483,45
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	-2 319 795,54	-3 604 721,87	6 385 464,50	4 963 483,45

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.04.2022 – 30.06.2022	Narastająco	01.04.2021 – 30.06.2021	Narastająco
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	4 770 066,99	6 054 993,32	1 782 141,30	3 204 122,35
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:</b>	2 450 271,45	2 450 271,45	8 167 605,80	8 167 605,80
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	675 000,00	675 000,00

## 6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu Raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

W II kwartale 2022 roku nie wprowadzono żadnych zmian w polityce rachunkowości.

Wykazane w bilansie na koniec Okresu Sprawozdawczego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

**Prace badawcze** są nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętym z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej. Nakłady poniesione na prace badawcze ujmują się w kosztach w momencie ich poniesienia.

**Prace Rozwojowe** definiowane są jako praktyczne zastosowanie odkryć badawczych lub też osiągnięć innej wiedzy w planowaniu lub projektowaniu produkcji nowych lub znacznie udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów technologicznych, systemów lub usług, które ma miejsce przed rozpoczęciem produkcji seryjnej lub zastosowaniem. Koszty zakończonych powodzeniem prac rozwojowych zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych i rozlicza w koszty za pośrednictwem odpisów amortyzacyjnych.

W celu poprawnej identyfikacji prac rozwojowych Spółka odróżnia je od prac badawczych. Aby dokonać prawidłowej identyfikacji, Spółka korzysta z MSR 38 'Wartości niematerialne', zgodnie z którymi prace badawcze są nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętym z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej. Do przykładowych prac badawczych zgodnie z MSR 38 'Wartości niematerialne' kwalifikuje się:

- działania zmierzające do zdobycia nowej wiedzy;
- poszukiwanie, ocenę końcową i selekcję sposobu wykorzystania rezultatów prac badawczych lub wiedzy innego rodzaju;
- poszukiwanie alternatywnych materiałów, urządzeń, produktów, procesów systemów lub usług;
- formułowanie, projektowanie, ocenę i końcową selekcję nowych lub udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów, systemów lub usług.

Spółka wytwarzając we własnym zakresie składniki aktywów niematerialnych przyporządkowuje nakłady odpowiednio do prac badawczych bądź rozwojowych. Jeżeli Spółka nie jest w stanie wyodrębnić etapu prac badawczych od etapu prac rozwojowych, to całość poniesionych kosztów traktuje jako koszty etapu prac badawczych. Skutkuje to obciążeniem wyniku okresu, w którym koszty te zostały poniesione. Nakłady poniesione w trakcie prac rozwojowych ujmuje się w koszty w momencie ich poniesienia bądź odnosi się na wartości niematerialne, w zależności od spełnienia kryteriów ich aktywowania.

Możliwość ujęcia nakładów i klasyfikacja ich do prac rozwojowych jest możliwa pod warunkiem, że:

- istnieje możliwość technicznego ukończenia danego składnika wartości niematerialnych i prawnych tak, by nadawał się do użytkowania bądź można by go przeznaczyć do sprzedaży,
- istnieje realna możliwość wytwarzania przez dany składnik wartości niematerialnych prawdopodobnych przyszłych korzyści ekonomicznych,
- istnieje zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- istnieje dostępność stosowanych środków technicznych, finansowych i innych oraz możliwość wiarygodnego określenia nakładów,
- istnieje sposób wdrożenia i możliwości zastosowania z uwzględnieniem istnienia rynku na dany produkt.

Gdy nakłady na prace rozwojowe spełnią powyższe warunki, ponoszone nakłady są aktywowane.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Wartości niematerialne i prawne oraz środki

trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł zalicza się do kosztów materiałów.

Środki trwałe klasyfikowane są zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych („KŚT”).

**Aktywa pieniężne** – do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

**Należności** wycenia się w walucie polskiej, w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

**Inwestycje o charakterze trwałym** są to składniki aktywów trwałych, nabyte lub powstałe oraz inwestycje, utrzymywane przez jednostkę w okresie powyżej roku od dnia bilansowego w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych. Ujmuje się je w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy inwestycje finansowe w postaci udziałów i akcji w innych jednostkach zaliczane do aktywów trwałych wycenione są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji finansowych** obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

**Inwestycje krótkoterminowe** to środki zgromadzone na rachunkach bankowych, które wycenia się w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków.

**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów** dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

**Kapitały:** kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Spółki i zarejestrowanej w rejestrze sądowym. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.



Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

**Zobowiązania** są wykazywane w walucie polskiej, w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według ceny nabycia tych aktywów. Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

**Wycena na dzień bilansowy należności i zobowiązań:** nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

**Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania:** w przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. W ciągu okresu sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są między innymi:

- koszty czynszów i dzierżawy opłaconych z góry,
- koszty energii opłaconej z góry,
- podatek od nieruchomości,
- naliczone z góry odsetki od kredytów i pożyczek,
- naliczone z góry inne koszty finansowe,
- inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych przy istotnych wartościach.

Koszty podlegające ujęciu jako **rozliczenia międzyokresowe** rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

**Rezerwy** tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący Okres Sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

**Podatek dochodowy odroczony:** aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia

podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

**Uznawanie przychodu:** przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

**Dotacja:** przychody z otrzymanej dotacji od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju uznawane są w momencie złożenia wniosków o płatność do Instytucji Pośredniczącej. Przychody w ramach wsparcia Alfa Infini uznawane były na ostatni dzień kwartału na podstawie raportów Zarządu z wykonania zadań w ramach projektu zgodnie z Planem Realizacji Projektu. Przychody z tytułu dotacji rozpoznawane są memoriałowo, analogicznie do ujęcia kosztów w Okresie Sprawozdawczym.

Dotacje do aktywów są dotacjami, których udzieleniu towarzyszy podstawowy warunek mówiący o tym, że jednostka kwalifikująca się do ich otrzymania powinna zakupić, wytworzyć lub w inny sposób pozyskać aktywa długoterminowe (trwałe). Dotacjom tego typu mogą także towarzyszyć dodatkowe warunki wprowadzające ograniczenia co do dotowanych aktywów, ich umiejscowienia lub też okresów, w których mają być one nabyte lub utrzymywane przez jednostkę gospodarczą.

Dotacje do przychodu są dotacjami innymi niż dotacje do aktywów i rozliczane są w okresie, w którym ponoszone są koszty je dotyczące. Dotacje do przychodów prezentuje się jako przychód, oddzielnie od odnośnych kosztów, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Dotacje takie ujmuje się, jako przychód niezależnie od tego czy zostały otrzymane w formie środków pieniężnych, czy też przybierają formę redukcji zobowiązań.

Wpływy oraz wydatki związane z otrzymanymi dotacjami prezentowane są w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w działalności operacyjnej.

Spółka dokonuje oszacowania prawdopodobieństwa konieczności zwrotu otrzymanych dotacji. W zależności od przyjętego szacunku otrzymane dotacje mogą być zaliczone do wyniku w roku poniesienia kosztów finansowanych dotacjami lub zawieszona na przychodach przyszłych okresów do czasu uzyskania racjonalnej pewności dotyczącej bezzwrotności otrzymanych kwot.

Spółka wyróżnia następujące rodzaje ryzyka związane ze zwrotem otrzymanych dotacji:

- Spółka odmawia poddania się kontroli lub utrudnia jej przeprowadzanie lub nie wykonuje zaleceń pokontrolnych we wskazanym terminie;
- W trakcie postępowania kontrolnego przez uprawnione instytucje stwierdzono błędy lub braki w przedłożonej dokumentacji i nie zostały one w wyznaczonym terminie skorygowane lub uzupełnione;

- Spółka nie przedłoży wniosku o płatność w terminie;
- Spółka nie poprawi w wyznaczonym terminie wniosku o płatność lub złoży wniosek zawierający istotne braki lub błędy;
- Spółka nie złoży informacji i wyjaśnień na temat realizacji projektu;
- Spółka wykorzysta dofinansowanie niezgodnie z przeznaczeniem, pobierze dofinansowanie nienależnie lub w nadmiernej wysokości;
- Spółka wykorzysta dofinansowanie z naruszeniem procedur;
- dalsza realizacja projektu przez Spółkę jest niemożliwa lub niecelowa;
- Spółka zaprzestanie realizacji projektu lub realizuje go w sposób sprzeczny z umową lub z naruszeniem prawa;
- brak jest postępów w realizacji projektu w stosunku do terminów określonych we wniosku o dofinansowanie, co sprawia, że można mieć uzasadnione przypuszczenia, że projekt nie zostanie zrealizowany w całości lub jego cel nie zostanie osiągnięty.

Powyższe ryzyka znajdują się pod kontrolą Spółki. Jednostka zapewnia realizację projektów z zachowaniem wytycznych oraz postanowieniami umów o dofinansowanie. Spółka na bieżąco monitoruje postępy prac w projektach. W przypadku niemożliwości kontynuacji projektów Spółka poinformuje odpowiednie instytucje o tym fakcie w najszybszym możliwym terminie po powzięciu informacji w tym zakresie. Zarząd Spółki uznaje, że na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby powodować ryzyko zwrotu otrzymanych przez Spółkę dotacji.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** stanowią przychody wycenione w wartości nominalnej, których realizacja następuje w okresach przyszłych, z podziałem odpowiednio na część długo i krótkoterminową. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi:

- pobrane wpłaty lub zarachowane należności od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym okresie sprawozdawczym,
- otrzymane środki z tytułu dotacji na refinansowanie kosztów, w przypadku, kiedy koszty nie zostały jeszcze poniesione,
- dotacje do aktywów rozliczane w czasie, zgodnie z amortyzacją aktywów.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy, w tym w szczególności otrzymywane dotacje oraz odpisy aktualizujące.

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży – różnica między sumą przychodów ze sprzedaży produktów skorygowana o przyrost lub zmniejszenie stanu produktów, jak też przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów a sumą kosztów według rodzajów działalności operacyjnej;
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży  $\pm$  różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi;
- wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej  $\pm$  różnica między przychodami a kosztami finansowymi;
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

## Ryzyka finansowe

### a. Ryzyko stopy procentowej:

Ryzyko stopy procentowej jest to niebezpieczeństwo niekorzystnego wpływu zmian stopy procentowej na kondycję finansową. Ryzyko może wynikać ze zmiennego oprocentowania opartego o stawkę WIBOR powiększonego o wynegocjowaną marżę, co może narazić Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stopy procentowej. W przypadku środków pieniężnych na rachunkach bankowych Spółka korzysta z usług wiarygodnych instytucji finansowych.

W Okresie Sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zabezpieczenia planowanych transakcji, w zakresie zabezpieczenia przed ryzykiem zmiany stóp procentowych, przy zastosowaniu pochodnych instrumentów zabezpieczających.

Zarząd Spółki ocenia ryzyko stopy procentowej jako niskie.

### b. Ryzyko kredytowe

Znaczącym obszarem ryzyka kredytowego jest wiarygodność kredytowa klientów. Ryzyko powstaje w przypadku zaangażowań kredytowych w odniesieniu do klientów hurtowych i detalicznych – co obejmuje również nierozliczone należności i zobowiązania do zawarcia transakcji. Kontrola ryzyka ocenia wiarygodność kredytową klienta, uwzględniając jego pozycję finansową i doświadczenia z przeszłości.

Zarząd Spółki ocenia ryzyko kredytowe jako niskie.

### c. Ryzyko płynności:

Spółka monitoruje ryzyko utraty lub zachwiania płynności finansowej.

W prezentowanym Okresie Sprawozdawczym Spółka nie generowała istotnych przychodów ze sprzedaży, co wynika z wczesnego etapu jej rozwoju. Zgodnie z założeniami, uzyskanie przychodów ze sprzedaży możliwe będzie wraz z komercjalizacją opracowywanych produktów.

Istnieje ryzyko, że środki finansowe, które posiada Spółka oraz które pozyska w ramach planowanej emisji akcji w 2022 roku, nie będą wystarczające na pełne przeprowadzenie działań mających na celu przygotowanie produktów do sprzedaży i ich komercjalizację, wiązać się to będzie z koniecznością przeprowadzenia dodatkowej emisji akcji celem pozyskania finansowania.

Brak środków na rozwój działalności może doprowadzić do opóźnień w pracach rozwojowych, co może mieć negatywny wpływ na przyszłe wyniki finansowe. Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł

finansowania. Spółka korzysta z finansowania głównie w postaci środków pozyskanych w wyniku emisji akcji oraz dotacji.

d. Ryzyko walutowe:

Spółka nie jest narażona na ponadprzeciętne ryzyko kursowe z tytułu sprzedaży i zakupu towarów, materiałów i produktów w walucie obcej, dokonując opłaty za importowane usługi lub towary według kursów walut obowiązujących w dniu transakcji. Zarząd Spółki nie stosuje pochodnych instrumentów finansowych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym.

**Umowy leasingowe:** Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje się do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązań w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe w budowie będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

**Instrumenty finansowe:** Spółka ujmuje instrumenty finansowe zgodnie z przepisami o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych określonych rozporządzeniem Ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

W dniu nabycia Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe do następujących kategorii:

- 1) aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
  - 2) pożyczki,
  - 3) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
  - 4) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – aktywa o stale określonych płatnościach i ustalonych terminach płatności oraz aktywa z zamiarem utrzymywania do terminu wymagalności.
- Klasyfikacja ta przeprowadzona jest w oparciu o cele nabycia aktywów finansowych. Zarząd określa klasyfikację aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu.

## Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Do grupy aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się instrumenty finansowe nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu nabytego instrumentu.

## Pożyczki

Pożyczki to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o dających się ustalić płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów trwałych, pod warunkiem, że termin ich wymagalności przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki o terminie wymagalności nieprzekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów obrotowych.

## Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty finansowe niestanowiące instrumentów pochodnych, które są przeznaczone do tej kategorii albo niesklasyfikowane do żadnej pozostałej kategorii. Zalicza się je do aktywów trwałych, chyba że Zarząd zamierza dokonać zbycia inwestycji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

## Jednostki powiązane

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

- a. istotne zaangażowanie w kapitale podstawowym Spółki jako właściciele:
  - Kvarko Group ASI Sp. z o. o.,
  - Infini ASI Sp. z o. o.,
- b. osoby fizyczne biorące udział w zarządzaniu podmiotami lub w ich kontroli:
  - Kvarko Group ASI Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa,
  - Startit VET Sp. z o. o. w likwidacji,
  - Kvarko ASI Sp. z o. o.,
- c. lepsze zaprezentowanie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki:
  - Alternative Solution ASI S.A.

Spółka Bioceltix S.A. nie jest częścią grupy kapitałowej Kvarko Group ASI Sp. z o.o., jednakże jest jednostką stowarzyszoną o bezpośrednim charakterze powiązań kapitałowych.

## 7 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Ze względu na model biznesowy Emitenta, na obecnym etapie rozwoju realizowanych projektów, Emitent nie generuje zysku netto. W II kwartale 2022 roku Emitent wygenerował stratę netto w kwocie -1.858.347,02 zł. Strata netto była bezpośrednio związana z ponoszeniem istotnych kosztów operacyjnych przy jednoczesnym braku przychodów z działalności. Na wyniki osiągnięte przez Emitenta mają w szczególności wpływ nakłady ponoszone na realizację kolejnych etapów rozwoju projektów oraz pozyskiwane przez Emitenta finansowanie. Emitent podejmuje również kolejne działania, które będą miały w ocenie Emitenta przełożenie na zwiększenie straty w przyszłych kwartałach, zwiększając wydatki związane z prowadzonymi badaniami klinicznymi dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J, jak też w związku z trwającymi pracami rozwojowymi dla kandydatów na produkty lecznicze BCX-CM-AD oraz BCX-EM. Równocześnie Emitent podejmuje działania mające na celu zapewnienie finansowania prowadzonej działalności, w tym Emitent przeprowadził subskrypcję akcji serii I.

Kapitał własny Emitenta na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniósł 2.702.207,39 zł.

Wpływ sytuacji geopolitycznej na sytuację Spółki:

W dniu 24 lutego 2022 roku Federacja Rosyjska bez ogłoszenia wojny rozpoczęła inwazję wojskową na Ukrainie, która to inwazja trwa także na Dzień Raportu. Bioceltix S.A. nie jest w jakikolwiek sposób uzależniona od Ukrainy, w związku z czym tocząca się wojna pozostaje bez wpływu na działalność operacyjną Spółki. Równocześnie ze względu na nierozstrzygnięty charakter działań zbrojnych, aktualnie nie jest możliwa ocena wpływu przedmiotowego konfliktu na poziomie strategicznym i w perspektywie długoterminowej. Równocześnie Zarząd zwraca uwagę na ryzyko, że trwająca wojna wpłynie na skłonność do podejmowania ryzyka ze strony potencjalnych inwestorów, co przełoży się na ograniczony dostęp do kapitału typu private equity dla Spółki, a tym samym ograniczy możliwy poziom jej finansowania. Spółka przeciwdziała przedmiotowemu ryzyku systematycznie realizując zadeklarowane cele rozwoju, przybliżając komercjalizację rozwijanych kandydatów na leki weterynaryjne, a tym samym zwiększając własną wartość fundamentalną.

Poniżej przedstawiono istotne wydarzenia z minionego kwartału:

### 7.1. Rejestracja przez Sąd zmiany statutu Emitenta

W dniu 11 kwietnia 2022 roku sąd rejestrowy Spółki dokonał w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego wpisu zmian Statutu Emitenta związanych z podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 7 marca 2021 roku uchwałą nr 04/03/2022 w sprawie zmiany statutu Spółki i ustalenia tekstu jednolitego statutu Spółki (*raport bieżący EBI nr 9/2022 z dnia 11 kwietnia 2022 roku*).

Na podstawie ww. uchwały zmieniono §6 ust. 2, dodano §6 ust. 4, zmieniono §7, zmieniono §9 ust. 1 i ust. 6, zmieniono §14, zmieniono §15, dodano §15a, zmieniono §16 statutu oraz przyjęto tekst jednolity statutu.

## 7.2. Otrzymanie odpowiedzi w ramach procedury Porady Naukowej (Scientific Advice) od Europejskiej Agencji Leków dla kandydata na produkt leczniczy BCX-EM

W dniu 24 maja 2022 roku Emitent otrzymał odpowiedź od Europejskiej Agencji Leków (EMA) w ramach procedury Porady Naukowej opiniującej:

- 1) przebieg szlaku technologicznego wykorzystywanego do wytwarzania kandydata na produkt leczniczy BCX-EM, dedykowanego dla leczenia zapalenia stawów u koni,
- 2) schemat protokołu klinicznego fazy bezpieczeństwa (TAS, ang. Target Animal Safety) dla kandydata na produkt leczniczy BCX-EM.

Plan protokołu klinicznego badań bezpieczeństwa został zaakceptowany w całości. W przypadku szlaku technologicznego, EMA przedstawiła natomiast rekomendacje, które nie wymagają zmiany harmonogramu czy budżetu w odniesieniu do aktualnego planu rozwoju produktu.

Wszystkie rekomendacje przedstawione przez EMA zostaną przez Emitenta uwzględnione w odpowiedni sposób na etapie badań, a więc przed złożeniem wniosku o pozwolenie na dopuszczenie produktu leczniczego do obrotu.

Zarząd Emitenta informował o powyższym w raporcie bieżącym ESPI nr 14/2022 z dnia 24 maja 2022 roku.

## 7.3. Informacje dotyczące strategii rozwoju na lata 2022-2024 oraz planowanej oferty publicznej akcji

W dniu 25 maja 2022 roku Zarząd Emitenta podjął decyzję o weryfikacji planów rozwojowych oraz rezygnacji z planowanej oferty publicznej akcji Spółki, która miała zostać przeprowadzona na podstawie uchwały nr 05/03/2022 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 marca 2022 roku (*raport bieżący ESPI nr 16/2022 z dnia 25 maja 2022 roku*). Jednocześnie Zarząd Spółki podtrzymał plany ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie istniejących akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym. W szczególności, Zarząd Spółki przeprowadził ofertę publiczną akcji zwykłych na okaziciela serii I, emitowanych przez Spółkę w granicach jej kapitału docelowego na podstawie uchwały nr 1/06/2022 Zarządu Spółki w trybie subskrypcji prywatnej skierowanej wyłącznie do wybranych inwestorów z wykorzystaniem kapitału docelowego, zgodnie z § 8 statutu Spółki. Subskrypcja akcji serii I została zakończona w dniu 15 lipca 2022 roku, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym ESPI nr 26/2022 (vide punkt 8.4 Raportu).



## 7.4. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 15 czerwca 2022 roku

W dniu 15 czerwca 2022 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta.

Zarząd Spółki w dniu 19 maja 2022 roku poinformował o zwołaniu na dzień 15 czerwca 2022 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta oraz przedstawił szczegółowy porządek obrad zgromadzenia, a także projekty uchwał i wszelką pozostałą wymaganą przepisami prawa dokumentację (*raport bieżący EBI nr 12/2022 z dnia 19 maja 2022 roku oraz raport bieżący ESPI nr 13/2022 z dnia 19 maja 2022 roku*).

Następnie w dniu 24 maja 2022 roku Zarząd uzupełnił dokumentację na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy poprzez przedłożenie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej (*raport bieżący EBI nr 13/2022 oraz raport bieżący ESPI nr 15/2022 z dnia 24 maja 2022 roku*).

Z kolei w dniu 25 maja 2022 roku Emitent dokonał zmian w porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na żądanie akcjonariusza Spółki, tj. Kvarco Group ASI sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. W związku z powyższym, Zarząd Spółki przedstawił zmieniony porządek obrad oraz przekazał zaktualizowane dokumenty związane ze zwołaniem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy: ogłoszenie o zwołaniu, projekty uchwał oraz formularz wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika (*raport bieżący EBI nr 14/2022 oraz raport bieżący ESPI nr 17/2022 z dnia 25 maja 2022 roku*).

W związku z odbyciem w dniu 15 czerwca 2022 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zarząd Emitenta przekazał:

- 1) treść uchwał podjętych podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 15 czerwca 2022 r. (*raport bieżący EBI nr 15/2022 oraz raport bieżący ESPI nr 18/2022 z dnia 15 czerwca 2022 r.*);
- 2) Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 15 czerwca 2022 r. (*raport bieżący ESPI nr 19/2022 z dnia 15 czerwca 2022 r.*).

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwały w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Bioceltix S.A. oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021, a także uchwałę w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2021 i uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom organów Emitenta z wykonywania przez nich obowiązków w roku 2021.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło również uchwałę w sprawie uchylenia uchwały nr 05/03/2022 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję w trybie oferty publicznej nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I, a także uchwałę w sprawie zmiany oznaczenia i treści uchwały nr 03/03/2021 w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii A, B, C,

D, E, F i G do obrotu na rynku regulowanym, podjętych podczas obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 7 marca 2022 r.

## 7.5. Uzyskanie zgody na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J w Irlandii

Emitent uzyskał zgodę Urzędu Regulacji Produktów Zdrowotnych w Irlandii nr CT22016/007 na przeprowadzenie planowanego terenowego badania klinicznego weterynaryjnego na psach ze zmianami zwyrodnieniowymi stawów z wykorzystaniem badanego produktu leczniczego weterynaryjnego BCX-CM-J na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych (*raport bieżący ESPI nr 20/2022 z dnia 20 czerwca 2022 roku*).

Celem badania będzie ocena skuteczności i bezpieczeństwa badanego weterynaryjnego produktu leczniczego BCX-CM-J w terenowym badaniu klinicznym u pacjentów klinicznych ze zmianami zwyrodnieniowymi stawów. Zgoda dotyczyła możliwości przeprowadzenia badania klinicznego na 54 psach.

## 7.6. Podjęcie przez Zarząd Spółki uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego

W dniu 21 czerwca 2022 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego poprzez emisję nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany statutu Spółki oraz ubiegania się o dopuszczenie tych akcji do obrotu na rynku regulowanym (*raport bieżący EBI nr 16/2022 z dnia 21 czerwca 2022 roku*).

Zarząd wskazał, że na podstawie ww. uchwały przeprowadzone zostanie podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 0,10 zł (dziesięć groszy) i nie wyższą niż 29.267,90 zł (dwadzieścia dziewięć tysięcy dwieście sześćdziesiąt siedem złotych i 90/100), w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 292.679 (dwustu dziewięćdziesięciu dwóch tysięcy sześciuset siedemdziesięciu dziewięciu) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

## 7.7. Uzyskanie zgody na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J w Portugalii

W II kwartale 2022 roku Spółka uzyskała także zgodę Dyrekcji Generalnej ds. Żywności i Weterynarii w Portugalii nr 100/ECVPT/2022 na przeprowadzenie planowanego terenowego badania klinicznego weterynaryjnego na psach ze zmianami zwyrodnieniowymi stawów z wykorzystaniem badanego produktu leczniczego weterynaryjnego BCX-CM-J na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych (*raport bieżący ESPI nr 22/2022 z dnia 29 czerwca 2022 roku*).

Celem badania, podobnie jak w przypadku badania przeprowadzanego w Irlandii, będzie ocena skuteczności i bezpieczeństwa badanego weterynaryjnego produktu leczniczego BCX-CM-J w terenowym badaniu klinicznym u pacjentów klinicznych ze zmianami zwyrodnieniowymi stawów.

## 8 Zdarzenia po Dniu Bilansowym, które miały miejsce przed publikacją Raportu

### 8.1. Zawarcie aneksów do umów lock-up przez akcjonariuszy Emitenta

W dniu 1 lipca 2022 roku następujący akcjonariusze Emitenta:

- 1) Infini Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o.,
- 2) Kvarko Group Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o.,
- 3) Alternative Solution Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.,
- 4) Pan Łukasz Bzdion,

zawarli aneksy do łączących ich ze Spółką oraz z Domem Maklerskim Navigator S.A. umów o ograniczeniu rozporządzania akcjami Emitenta (umów typu lock-up), przedłużające okresy obowiązywania ograniczeń w rozporządzaniu akcjami Spółki.

Szczegółowe informacje o zakresie ww. umów typu lock-up zostały wskazane przez Emitenta w raporcie bieżącym ESPI nr 23/2022 z dnia 1 lipca 2022 roku.

### 8.2. Ustalenie ceny emisyjnej akcji serii I emitowanych w granicach kapitału docelowego Spółki

Zarząd Emitenta, w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI Spółki nr 16/2022 z dnia 21 czerwca 2022 r., w dniu 8 lipca 2022 roku poinformował, że tego dnia, po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej Spółki, Zarząd Spółki podjął uchwałę w przedmiocie ustalenia ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii I, emitowanych przez Spółkę w granicach jej kapitału docelowego na podstawie uchwały nr 1/06/2022 Zarządu Spółki z dnia 21 czerwca 2022 r., w wysokości 30,00 PLN (trzydzieści złotych) za 1 (jedną) akcję serii I, która to cena emisyjna została ustalona przez Zarząd Spółki po przeprowadzeniu procesu budowy księgi popytu na akcje serii I wśród potencjalnych inwestorów (*raport bieżący ESPI nr 24/2022 z dnia 8 lipca 2022 roku*).

### 8.3. Uzyskanie zgody na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J na Węgrzech

Emitent po Dacie Bilansowej otrzymał informację o uzyskaniu zgody Krajowego Biura Bezpieczeństwa Łańcucha Żywnościowego na Węgrzech nr 530/1472-6/2022 na przeprowadzenie planowanego terenowego badania klinicznego weterynaryjnego na psach ze zmianami zwyrodnieniowymi stawów z wykorzystaniem badanego produktu leczniczego weterynaryjnego BCX-CM-J na bazie mezenchymalnych komórek macierzystych (*raport bieżący ESPI nr 25/2022 z dnia 9 lipca 2022 roku*).

Celem badania, podobnie jak w przypadku badania przeprowadzanego w Irlandii i Portugalii, będzie ocena skuteczności i bezpieczeństwa badanego weterynaryjnego produktu leczniczego BCX-CM-J w

terenowym badaniu klinicznym u pacjentów klinicznych ze zmianami zwyrodnieniowymi stawów. Zgoda dotyczy możliwości przeprowadzenia badania klinicznego na psach w liczbie od 14 do 131.

## 8.4. Zakończenie subskrypcji akcji serii I

Zarząd Emitenta w dniu 15 lipca 2022 roku, w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI Spółki nr 16/2022 z dnia 21 czerwca 2022 r. i raportu bieżącego ESPI nr 24/2022 z dnia 8 lipca 2022 r., przekazał informacje podsumowujące przeprowadzoną przez Spółkę ofertę publiczną akcji zwykłych na okaziciela serii I, emitowanych przez Spółkę w granicach jej kapitału docelowego na podstawie uchwały nr 1/06/2022 Zarządu Spółki (*raport bieżący ESPI nr 26/2022 z dnia 15 lipca 2022 roku*).

Objęcie Akcji Serii I nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej na podstawie art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych poprzez złożenie przez Zarząd Spółki oferty objęcia Akcji Serii I skierowanej zgodnie z postanowieniami uchwały o podwyższeniu do inwestorów wskazanych przez Zarząd Emitenta. W związku z powyższym nie przyjmowano zapisów na akcje ani nie dokonywano przydziału akcji w rozumieniu art. 434 Kodeksu spółek handlowych. W dniu 15 lipca 2022 roku Zarząd Emitenta złożył oświadczenie o dookreśleniu kapitału zakładowego w statucie Spółki. Akcje serii I objęto 19 (dziewiętnastu) inwestorów. W ramach subskrypcji prywatnej zostało objętych 140.536 akcji serii I.

Na Dzień Raportu trwa postępowanie dotyczące rejestracji podwyższenia kapitału w związku z emisją akcji serii I w Krajowym Rejestrze Sądowym.

## 8.5. Zatwierdzenie Prospektu Emitenta przez Komisję Nadzoru Finansowego

W dniu 28 lipca 2022 roku Emitent otrzymał decyzję Komisji Nadzoru Finansowego o zatwierdzeniu prospektu Emitenta sporządzonego w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wszystkich istniejących akcji Spółki, tj. łącznie 3.286.789 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym 1.981.500 akcji serii A, 104.290 akcji serii B, 172.000 akcji serii C, 186.224 akcji serii D, 271.550 akcji serii E, 211.225 akcji serii F oraz 360.000 akcji serii G (*raport bieżący ESPI nr 27/2022 z dnia 28 lipca 2022 roku*).

Prospekt został udostępniony w dniu 29 lipca 2022 r. na stronie internetowej Emitenta pod adresem: <https://bioceltix.com/prospekt-wazne-informacje/> oraz na stronie internetowej firmy inwestycyjnej pod adresem: <https://www.dmnavigator.pl>.

O złożeniu wniosku o zatwierdzenie prospektu Emitent poinformował raportem bieżącym EBI nr 8/2022 z dnia 25 marca 2022 r.

## 8.6. Złożenie wniosku o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym

W dniu 4 sierpnia 2022 r. Spółka złożyła do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wniosek o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym wszystkich istniejących akcji Spółki, tj. 3.286.789 akcji zwykłych na okaziciela serii A - G, zarejestrowanych w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. pod kodem ISIN PLBCLTX00019.

## 8.7. Rozpoczęcie fazy badawczej w badaniu klinicznym weterynaryjnym dotyczącym produktu BCX-CM-J

W dniu 5 sierpnia 2022 r. rozpoczęto fazę badawczą w badaniu klinicznym dotyczącym produktu BCX-CM-J przeznaczonego do leczenia zmian zwyrodnieniowych stawów, co oznacza, że badany produkt leczniczy weterynaryjny został podany pierwszym pacjentom.

Celem prowadzonego badania klinicznego jest potwierdzenie skuteczności kandydata na produkt leczniczy weterynaryjny w terapii klinicznych objawów (ból, kulawizna) choroby zwyrodnieniowej stawów u psów. Badanie kliniczne jest prowadzone w 16 klinikach w 3 krajach (Portugalia, Irlandia, Węgry). Protokół badania klinicznego określa potwierdzenie skuteczności poprzez porównanie stopnia redukcji bólu i/lub kulawizny u dwóch grup pacjentów: grupy badanej, która otrzymała produkt BCX-CM-J oraz grupy kontrolnej, której podano placebo. Łączna liczba rekrutowanych pacjentów jest szacowana na poziomie 135 i zostanie dookreślona w oparciu o statystyczną analizę wyników obserwacji pierwszych 45 pacjentów. Czas obserwacji każdego pacjenta po podaniu wynosi 90 dni. Termin zakończenia badań zależy od tempa rekrutacji pacjentów.

## 9 Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz.

## 10 Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Spółka skupia się na realizacji zadań związanych z rozwojem następujących kandydatów na leki:

- BCX-CM-J (lek biologiczny na bazie allogenicznych komórek macierzystych przeznaczony do leczenia zmian zwyrodnieniowych stawów u psów);
- BCX-CM-AD (lek biologiczny na bazie allogenicznych komórek macierzystych przeznaczony do leczenia atopowego zapalenia skóry u psów);
- BCX-EM (lek biologiczny na bazie allogenicznych komórek macierzystych przeznaczony do leczenia zapalenia stawów u koni).

Wśród najważniejszych kamieni milowych zrealizowanych w poszczególnych projektach wymienić należy:

- w przypadku BCX-CM-J:
  - uzyskanie pozwoleń na realizację badań klinicznych w 3 krajach (Portugalia, Węgry, Irlandia);
  - zwalidowanie i zrealizowanie dostaw produktu w warunkach niskotemperaturowych z zachowaniem standardów GDP do 16 klinik w Europie;
  - rozpoczęcie fazy badawczej w badaniu klinicznym;
- w przypadku BCX-CM-AD:
  - włączenie do pilotażowych badań klinicznych Uniwersytetu Przyrodniczego w Lublinie w celu zdynamizowania tempa rekrutacji pacjentów z atopowym zapaleniem skóry oraz umożliwienia udziału w badaniu pacjentom z innych części kraju;
- w przypadku BCX-EM:
  - uzyskanie odpowiedzi z Europejskiej Agencji Leków w procedurze Scientific Advice potwierdzającej poprawność założeń protokołu badań bezpieczeństwa, a także uzyskanie rekomendacji do udoskonalenia strategii kwalifikacji dawców komórek końskich;
  - wytworzenie pierwszych serii produktu BCX-EM w standardzie GMP i uzyskanie dopuszczenia do użycia w dalszych badaniach bezpieczeństwa i skuteczności;
  - opracowanie protokołu badań klinicznych.

Wśród najważniejszych działań zrealizowanych w obszarze zarządczym wymienić należy:

- ogłoszenie aktualizacji strategii rozwoju na lata 2022-2024 (raport bieżący ESPI nr 6/2022 oraz raport bieżący nr 16/2022);
- złożenie przez Spółkę wniosku o wprowadzenie akcji serii E do obrotu na rynku NewConnect (akcje serii E zostały wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect w dniu 11 kwietnia 2022 roku, a pierwszy dzień notowań ww. akcji został wyznaczony na dzień 6 maja 2022 roku);
- przeprowadzenie subskrypcji prywatnej akcji serii I, w ramach której zostało objętych 140.536 akcji serii I po cenie 30,00 zł (trzydzieści złotych) za akcję;
- złożenie przez Spółkę w dniu 25 marca 2022 roku wniosku o zatwierdzenie prospektu emisyjnego w związku z planowaną emisją akcji serii I oraz w celu ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym, który został zatwierdzony decyzją Komisji Nadzoru Finansowego w dniu 28 lipca 2022 roku;

- złożenie przez Spółkę w dniu 4 sierpnia 2022 roku wniosku o dopuszczenie i wprowadzenie wszystkich istniejących akcji Spółki, tj. 3.286.789 akcji zwykłych na okaziciela serii A – G do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W kolejnych kwartałach 2022 roku działalność Spółki będzie koncentrować się w szczególności w następujących obszarach:

- wytworzenie i dostarczenie do klinik prowadzących badania kliniczne kolejnych partii kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J;
- wsparcie dynamiki rekrutacji pacjentów w pilotażowych badaniach skuteczności kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-AD stosowany w leczeniu atopowego zapalenia skóry u psów;
- przygotowanie protokołu docelowych badań klinicznych dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-AD oraz wyłonienie wykonawcy do realizacji tych badań;
- uzyskanie zgody na badania kliniczne dla kandydata na produkt leczniczy BCX-EM oraz zakontraktowanie klinik do przeprowadzenia tych badań, a także aktywne wsparcie w rekrutacji koni kwalifikujących się do badań;
- udoskonalenie strategii kwalifikacji dawców komórek końskich, zgodnie z rekomendacjami Europejskiej Agencji Leków.

W związku z sytuacją rynkową utrudniającą pozyskiwanie nowego finansowania, Spółka stosuje dodatkowy rygor kosztowy poprzez ograniczenie działań badawczo-rozwojowych w obszarach innych, niż trzy podstawowe, najbardziej zaawansowane projekty.

## 11 Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W okresie sprawozdawczym Emitent kontynuował prace badawczo-rozwojowe dla kandydatów na produkty lecznicze BCX-CM-J, BCX-CM-AD oraz BCX-EM, zgodnie z pkt. 10 niniejszego Raportu.



## 12 Opis organizacji Grupy Kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją

Nie dotyczy. Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

13 Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy.

## 14 Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

## 15 Akcjonariat

### 15.1 Struktura akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu Emitenta na Dzień Bilansowy i Dzień Raportu (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu) była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% akcji	% głosów
Infini ASI Sp. z o.o.	500.000	500.000	15,21%	15,21%
Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	470.953	470.953	14,33%	14,33%
Łukasz Bzdion	415.763	415.763	12,65%	12,65%
Alternative Solution ASI S.A.	241.453	241.453	7,35%	7,35%
Pozostali**	1.658.620	1.658.620	50,46%	50,46%
<b>SUMA</b>	<b>3.286.789</b>	<b>3.286.789</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

\*\*W dniu 17 maja i 22 czerwca 2022 roku wpłynęły do Emitenta zawiadomienia sporządzone w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2) ustawy o ofercie publicznej w sprawie zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, sporządzone przez Leonarto VC Spółka akcyjna ASI Sp.k., o czym Emitent informował w raportach bieżących ESPI nr 12/2022 z dnia 17 maja 2022 roku oraz 21/2022 z dnia 22 czerwca 2022 roku.

### 15.2 Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Według wiedzy Zarządu Emitenta na Dzień Bilansowy i Dzień Raportu następujące osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta posiadały akcje Spółki:

Osoba	Liczba akcji
Łukasz Bzdion - Prezes Zarządu	415.763
Paweł Wielgus - Członek Zarządu	54.310
Ewelina Stelmach - Przewodnicząca Rady Nadzorczej	0
Ewa Więctawik - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej	0
Maciej Wieloch - Członek Rady Nadzorczej	0
Wojciech Aksman - Członek Rady Nadzorczej	0
Piotr Lembas - Członek Rady Nadzorczej	0
Andrzej Jan Grabiński-Baranowski - Członek Rady Nadzorczej	0

## 16 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Dane wg. stanu	Liczba pełnych etatów
Na dzień 30.06.2022 roku	18 etatów
	1 osoba współpracuje z Emitentem na podstawie umowy zlecenia

Wymiar pracy w przeliczeniu na pełne etaty (EPC) wynosił w II kwartale 2022 roku 16,22 dla wszystkich zatrudnionych osób.

## 17 Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji

Zarząd Bioceltix S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zawarte w Raporcie oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że informacje dotyczące działalności Spółki w Okresie Sprawozdawczym przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.



Łukasz Bzdion  
Prezes Zarządu



Paweł Wielgus  
Członek Zarządu

## 18 Zatwierdzenie do publikacji

Raport został zatwierdzony do publikacji w dniu 11 sierpnia 2022 roku.



Łukasz Bzdion  
Prezes Zarządu



Paweł Wielgus  
Członek Zarządu