

Bioceltix

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



Wrocław, dnia 12 maja 2022 roku

1 List Zarządu

Szanowni Państwo,

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

Miło nam poinformować, że zrealizowaliśmy wszystkie założenia planu kwartalnego w obszarze rozwoju naszych 3 głównych kandydatów na produkty lecznicze.

W przypadku kandydata BCX-CM-J, dzięki nawiązaniu współpracy z kilkunastoma klinikami w 3 krajach UE i zakończeniu prac nad protokołem badań klinicznych, jesteśmy obecnie gotowi do ich rozpoczęcia, oczekujemy jedynie na pozwolenia od właściwych urzędów w poszczególnych krajach.



Natomiast w przypadku kandydata BCX-CM-AD nawiązaliśmy współpracę z Uniwersytetem Przyrodniczym we Wrocławiu i po uzyskaniu pozwolenia od Lokalnej Komisji Etycznej rozpoczęliśmy pilotażowe badania skuteczności terapii atopowego zapalenia skóry u psów. Informacje zgromadzone w czasie tych badań pozwolą nam trafnie zaprojektować protokół właściwych badań klinicznych, które planujemy przeprowadzić w przyszłym roku.

Zgodnie z planem realizujemy również projekt dotyczący rozwoju kandydata BCX-EM. W tym przypadku zakończyliśmy prace dotyczące adaptacji platformy technologicznej do produkcji komórek końskich w standardzie farmaceutycznym oraz nawiązaliśmy współpracę z partnerem, który przeprowadzi badania bezpieczeństwa dla tego produktu. Czekamy również na opinię Europejskiej Agencji Leków dotyczącą zaproponowanego protokołu badań w ramach procedury Scientific Advice.

W I kwartale 2022 roku powiększyliśmy zespół o kolejnych dwóch pracowników merytorycznych. Dodatkowy operator produkcji wspomoże hodowlę i dostawę komórek na potrzeby kolejnych badań zgodnie z ich harmonogramem, a doświadczony specjalista z zakresu biologii molekularnej zdyktuje realizację projektów badawczych.

Ponadto podejmujemy stosowne kroki związane z zapowiadany od dłuższego czasu przeniesieniem notowań akcji na rynek regulowany. Aktualnie jesteśmy w procesie oceny prospektu emisyjnego przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego.

W imieniu całego zespołu Bioceltix S.A. dziękujemy Państwu za dotychczasowe wsparcie oraz wiarę w nasz przyszły sukces. Cieszymy się, że nasze działania przekładają się na Państwa zaufanie. Mamy nadzieję, że dalsza obecność w akcjonariacie naszej Spółki będzie dla Państwa źródłem nieustającej satysfakcji.

Z poważaniem,

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

Łukasz Bzdion - Prezes Zarządu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read '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 31 marca 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 I 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 12 maja 2022 roku.

Przez Sprawozdanie Finansowe rozumie się skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 1 stycznia - 31 marca 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;

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 („doroste”). 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 antygeny;

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 I 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.	Ukończenie istotnego etapu badań dotyczących kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J	31
7.2.	Zawarcie umowy na przeprowadzenie badania bezpieczeństwa dla kandydata na produkt leczniczy BCX-EM	32
7.3.	Otrzymanie raportu końcowego z badania fazy bezpieczeństwa kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J	32
7.4.	Uzyskanie zgody na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-AD	32
7.5.	Aktualizacji strategii rozwoju na lata 2022-2024	33
7.6.	Zawarcie umowy na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-AD	33
7.7.	Zawarcie umowy z Autoryzowanym Doradcą	33
7.8.	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 7 marca 2022 roku i ubieganie się o dopuszczenie akcji do obrotu na rynku regulowanym	33
7.9.	Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta	34
7.10.	Złożenie do Komisji Nadzoru Finansowego wniosku o zatwierdzenie Prospektu	34
8	Zdarzenia po Dniu Bilansowym, które miały miejsce przed publikacją Raportu	35
8.1.	Rejestracja przez Sąd zmiany statutu Emitenta	35
8.2.	Wprowadzenie akcji serii E do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect oraz pierwsze notowanie akcji serii E w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect	35

9	Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	36
10	Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	37
11	Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	39
12	Opis organizacji Grupy Kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją	40
13	Akcjonariat	41
13.1	Struktura akcjonariatu Emitenta	41
13.2	Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	41
14	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	42
15	Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji	43
16	Zatwierdzenie do publikacji	44

4 Informacje o Emitencie

4.1 Podstawowe informacje o Emitencie

Firma Emitenta:	Bioceltix S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Bierutowska 57-59, bud. III, 51-317 Wrocław
Telefon:	+ 48 71 880 87 71
Adres poczty elektronicznej:	akcjonariat@bioceltix.com
Adres strony internetowej:	https://bioceltix.com/
NIP:	8992794360
REGON:	364963245
KRS:	0000744521
Sąd rejestrowy:	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 Sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta:

W dniu 7 marca 2022 roku podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki:

1. ze składu Rady Nadzorczej Emitenta odwołani zostali Pan Karol Hop oraz Pan Krzysztof Piotrkowski;
2. do Rady Nadzorczej Emitenta powołani zostali Pani Ewa Więclawik, Pan Andrzej Jan Grabiński-Baranowski oraz Pan Piotr Lembas.

Emitent poinformował o powyższych zmianach w raporcie bieżącym EBI numer 7/2022.

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 (dożylnie, dostawowe) 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. Spółka szacuje wartość rynku dla produktów na pozostałe rozwijane wskazania na poziomie 13,5 mld zł.

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 wytwórnię 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 otrzymała 7,0 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. 1,3 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 I kwartał 2022 roku

5.1 Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	10 800,00
	- 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	10 800,00
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	Koszty działalności operacyjnej (I+II+VIII)	1 521 645,07	1 037 967,10	6 213 553,58	3 999 739,92
I	Amortyzacja	101 111,31	72 295,93	376 978,73	222 911,01
II	Zużycie materiałów i energii	120 491,51	332 459,41	853 864,70	478 546,94
III	Usługi obce	689 778,00	190 540,50	2 939 842,96	1 951 823,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	24 498,13	16 287,50	26 579,72	14 656,60
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	443 542,15	329 824,99	1 609 596,17	1 027 235,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	78 819,44	56 161,19	261 201,48	197 363,04
	- emerytalne	34 087,41	0,00	122 420,44	88 939,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	63 404,53	40 397,58	145 489,82	107 203,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	-1 521 645,07	-1 037 967,10	-6 213 553,58	-3 988 939,92
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	96 273,05	530 333,86	1 895 427,61	1 613 995,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	20 054,46	65 165,21	0,00
II	Dotacje	96 157,37	510 278,46	1 814 942,75	1 568 389,59
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	115,68	0,94	15 319,65	45 606,00
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	2 091,70	3 000,02	20 604,54	3 578,64
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	2 091,70	3 000,02	20 604,54	3 578,64
F	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 427 463,72	-510 633,26	-4 338 730,51	-2 378 522,97
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	0,00	0,00	6 900,07	29 753,16
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

Bioceltix

	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	6 900,07	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	0,00	29 753,16
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	18 046,64	5 989,81	24 266,27	17 020,34
I	Odsetki, w tym:	6 008,26	3 493,41	22 950,17	17 020,34
	- 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	12 038,38	2 496,40	1 316,10	0,00
I	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-1 445 510,36	-516 623,07	-4 356 096,71	-2 365 790,15
J	Podatek dochodowy	-6 396,85	114 859,13	41 518,34	-17 035,51
K	Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	-1 439 113,51	-631 482,20	-4 397 615,05	-2 348 754,64

5.2 Bilans

5.2.1 Aktywa

BILANS - A K T Y W A		31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	1 589 434,24	2 011 882,27	1 684 738,34	1 279 059,22
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	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
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	1 432 560,78	1 847 595,01	1 528 966,40	1 130 746,52
1	Środki trwałe	1 432 560,78	1 847 595,01	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	312 281,20	320 608,72	314 363,08	322 690,60
c)	urządzenia techniczne i maszyny	156 049,92	202 480,59	179 847,16	211 920,03
d)	środki transportu	387 913,04	551 978,86	423 393,41	28 787,66
e)	inne środki trwałe	576 316,62	772 526,84	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
III	Należności długoterminowe (1+2)	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
IV	Inwestycje długoterminowe	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

Bioceltix

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 470,72	24 884,52	16 369,20	8 909,96
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 470,72	24 884,52	16 369,20	8 909,96
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	5 003 800,83	2 243 532,89	6 511 468,39	3 423 269,77
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	8 317,71	48 970,62	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	37 260,86	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	8 317,71	11 709,76	0,00	11 841,75
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	166 796,02	255 713,62	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	166 796,02	255 713,62	444 336,11	190 993,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38,50	0,00	0,00	9 125,76
	- do 12 miesięcy	38,50	0,00	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	144 738,00	209 030,50	433 464,19	135 941,44
c)	inne	22 019,52	24 835,72	10 871,92	24 078,72
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	21 847,40	0,00	21 847,40
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 770 066,99	1 782 141,30	6 054 993,32	3 204 122,35
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 770 066,99	1 782 141,30	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	4 770 066,99	1 782 141,30	6 054 993,32	3 204 122,35
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 770 066,99	1 782 141,30	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
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 620,11	156 707,35	12 138,96	16 312,35
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	7 380 000,00	0,00	100 024,78
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW (A + B + C + D)	6 593 235,07	11 635 415,16	8 196 206,73	4 802 353,77

5.2.2 Pasywa

BILANS - P A S Y W A		31.03.2022	31.03.2021	31.12.2021	31.12.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	4 560 554,41	9 836 118,81	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:	15 140 510,25	15 210 828,29	15 140 510,25	4 622 908,72
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	15 140 510,25	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	-9 469 521,23	-5 071 906,18	-5 071 906,18	-2 723 151,54
VI	Zysk (strata) netto	-1 439 113,51	-631 482,20	-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)	2 032 680,66	1 799 296,35	2 196 538,81	1 479 796,58
I	Rezerwy na zobowiązania	161 684,70	220 898,03	166 980,03	90 064,34
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66 029,12	153 180,56	71 324,45	22 346,87
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	95 655,58	67 717,47	95 655,58	67 717,47
	- długoterminowa	8 581,67	0,00	8 581,67	0,00
	- krótkoterminowa	87 073,91	67 717,47	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	116 989,03	37 393,52	149 911,72	37 393,52
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

Bioceltix

2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	116 989,03	37 393,52	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	116 989,03	37 393,52	149 911,72	37 393,52
d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	863 944,58	1 206 665,73	893 108,59	559 990,72
1	Wobec jednostek powiązanych	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 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	863 944,58	1 206 665,73	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	361 696,41	688 367,19	380 919,15	66 772,55
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	261 651,64	325 359,10	287 817,66	345 058,43
	- do 12 miesięcy	261 651,64	325 359,10	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	129 125,62	96 319,36	120 192,29	81 098,72
h)	Z tytułu wynagrodzeń	110 925,67	96 280,02	103 286,25	66 605,98
i)	inne	545,24	340,06	893,24	455,04
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	890 062,35	334 339,07	986 538,47	792 348,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	890 062,35	334 339,07	986 538,47	792 348,00
	- długoterminowe	60 442,79	0,00	60 442,79	92 342,97
	- krótkoterminowe	829 619,56	334 339,07	926 095,68	700 005,03
	SUMA PASYWÓW (A + B)	6 593 235,07	11 635 415,16	8 196 206,73	4 802 353,77
D	SUMA KONTROLNA (AKTYWA - PASYWA)	0,00	0,00	0,00	0,00

5.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
I	Kapitał własny na początek okresu	5 999 667,92	3 322 557,19	3 322 557,19	1 905 354,15
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	-4 191,78
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	184 619,76
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	5 999 667,92	3 322 557,19	3 322 557,19	2 085 782,13
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	328 678,90	271 556,40	271 556,40	233 499,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	57 122,50	57 122,50	38 057,40
a)	zwiększenie z tytułu :	0,00	57 122,50	57 122,50	38 057,40
	wydania udziałów / emisji akcji	0,00	36 000,00	36 000,00	28 095,60
	zarejestrowanie kapitału	0,00	21 122,50	21 122,50	9 961,80
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	Kapitał podstawowy na koniec okresu	328 678,90	328 678,90	328 678,90	271 556,40
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	15 140 510,25	4 622 908,72	4 622 908,72	3 474 886,00
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	10 587 919,57	10 517 601,53	1 148 022,72
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	10 587 919,57	10 517 601,53	1 148 022,72
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	7 109 043,82	7 038 725,78	1 148 022,72
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
	z podziału zysku z korekty wyniku lat ubiegłych	0,00	3 478 875,75	3 478 875,75	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu :	0,00	0,00	0,00	0,00
	przekształcenie w spółkę akcyjną	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	15 140 510,25	15 210 828,29	15 140 510,25	4 622 908,72
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	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	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	3 499 998,25	3 499 998,25	1 108 932,23
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-3 499 998,25	-3 499 998,25	2 391 066,02
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	3 499 998,25
	podniesienie 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
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	3 499 998,25	3 499 998,25	1 108 932,23
	zarejestrowanie kapitału zakładowego	0,00	21 122,50	21 122,50	9 961,80
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału nie zarejestrowane na dzień bilansowy)	0,00	3 478 875,75	3 478 875,75	1 098 970,43
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	3 499 998,25
5	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 469 521,23	-5 071 906,18	-5 071 906,18	-2 911 963,08
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	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	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 469 521,23	5 071 906,18	5 071 906,18	2 911 963,08
	-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	-4 191,78
	-zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	-184 619,76
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 469 521,23	5 071 906,18	5 071 906,18	2 723 151,54
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:	0,00	0,00	0,00	0,00
	przeniesienia zysku z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 469 521,23	5 071 906,18	5 071 906,18	2 723 151,54
5.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 469 521,23	-5 071 906,18	-5 071 906,18	-2 723 151,54
6	Wynik netto	-1 439 113,51	-631 482,20	-4 397 615,05	-2 348 754,64
a)	zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	1 439 113,51	631 482,20	4 397 615,05	2 348 754,64
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu	4 560 554,41	9 836 118,81	5 999 667,92	3 322 557,19

III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 560 554,41	9 836 118,81	5 999 667,92	3 322 557,19
-----	---	--------------	--------------	--------------	--------------

5.4 Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk(strata) netto	-1 439 113,51	-631 482,20	-4 397 615,05	-2 348 754,64
II. Korekty razem	217 046,56	-727 074,04	379 271,23	876 699,48
1.Amortyzacja	101 111,31	72 295,93	376 978,73	222 911,01
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 008,26	3 493,41	22 167,17	17 020,33
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-20 054,46	-65 165,21	0,00
5.Zmiana stanu rezerw	-5 295,33	130 833,69	76 915,69	13 072,58
6.Zmiana stanu zapasów	-8 317,71	-37 128,87	11 841,75	-6 364,14
7.Zmiana stanu należności	277 540,09	-64 720,30	-253 342,79	263 699,24
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 941,27	-197 414,95	18 971,27	254 792,27
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-144 058,79	-614 378,49	190 904,62	61 575,35
10.Inne korekty	0,00	0,00	0,00	49 992,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 222 066,95	-1 358 556,24	-4 018 343,82	-1 472 055,16
B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	75 000,00	140 040,65	0,00
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	75 000,00	140 040,65	0,00
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
II. Wydatki	4 705,69	0,00	5 984,09	13 909,00

1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 705,69	0,00	5 984,09	13 909,00
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 705,69	75 000,00	134 056,56	-13 909,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	100 024,78	7 174 750,56	4 227 135,28
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	100 024,78	7 174 750,56	4 127 135,28
2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	100 000,00
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
II. Wydatki	58 153,69	238 449,59	439 592,33	639 033,61
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	400 000,00
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	52 145,43	234 956,18	417 425,16	199 127,67
8.Odsetki	6 008,26	3 493,41	22 167,17	39 905,94
9.Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-58 153,69	-138 424,81	6 735 158,23	3 588 101,67
D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 284 926,33	-1 421 981,05	2 850 870,97	2 102 137,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 284 926,33	-1 421 981,05	2 850 870,97	2 102 137,51
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 054 993,32	3 204 122,35	3 204 122,35	1 101 984,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu(F+/-D), w tym:	4 770 066,99	1 782 141,30	6 054 993,32	3 204 122,35
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	695 987,75	1 111 813,63	950 781,47

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

W I 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 ujmuje 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 ujmują 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. 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.

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 następných 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 następnych okresach sprawozdawczych,
- 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 prezentowanych okresach sprawozdawczych 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.,
 - Kvarko ASI Sp. z o. o.,
- c. lepsze zaprezentowanie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki:
 - Pretium Investments Sp. z o. o. S.K.A.,
 - Alternative Solution ASI S.A.,
 - Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. K.

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 I kwartale 2022 roku Emitent wygenerował stratę netto w kwocie -1 439 113,51 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. Równocześnie Emitent podejmuje działania mające na celu zapewnienie finansowania prowadzonej działalności.

Kapitał własny Emitenta na dzień 31 marca 2022 roku wyniósł 4 560 554,41 zł.

Wpływ sytuacji geopolitycznej na sytuację Spółki

W dniu 24 lutego 2022 roku Federacja Rosyjska bez ogłoszenia wojny rozpoczęła inwazję wojskową na Ukrainie. 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. Ukończenie istotnego etapu badań dotyczących kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J

W dniu 3 stycznia 2022 roku w raporcie bieżącym ESPI numer 1/2022 Spółka poinformowała o zakończeniu badania fazy bezpieczeństwa kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J stosowanego w leczeniu zmian zwyrodnieniowych stawów u psów.

Emitent otrzymał wersję roboczą raport z części klinicznej badania TAS, którego celem było sprawdzenie bezpieczeństwa drogi podania kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J dostawowo u zdrowych osobników. Badanie TAS należy uznać za odpowiednik I fazy klinicznej dla kandydatów na produkty lecznicze stosowane u ludzi.

Podczas kilkukrotnego dostawowego podania badanego produktu leczniczego BCX-CM-J nie zaobserwowano żadnych niepokojących objawów klinicznych związanych z tym podaniem. Podanie badanego produktu leczniczego było dobrze tolerowane przez wszystkie zwierzęta. Badanie fizykalne i obserwacja tolerancji miejscowej nie wykazały żadnych nieprawidłowych wyników. Nie zaobserwowano również żadnych niepokojących wyników w odniesieniu do masy i apetytu zwierząt. Pomiędzy grupą badaną a kontrolną nie zaobserwowano żadnych statystycznie istotnych różnic w odniesieniu do parametrów biochemicznych krwi i moczu.

7.2. Zawarcie umowy na przeprowadzenie badania bezpieczeństwa dla kandydata na produkt leczniczy BCX-EM

Raportem bieżącym ESPI numer 2/2022 z dnia 24 stycznia 2022 roku Zarząd Emitenta poinformował, że zawarł umowę na przeprowadzenie badania fazy bezpieczeństwa ze spółką typu CRO z siedzibą w Niemczech, świadczącą profesjonalne usługi w zakresie prowadzenia weterynaryjnych badań przedklinicznych i klinicznych. Przedmiotowa Umowa dotyczy badania TAS dla kandydata na produkt leczniczy BCX-EM w podaniu dostawowym do stosowania w leczeniu zapalenia stawów u koni. Badanie TAS w przypadku produktów leczniczych weterynaryjnych jest odpowiednikiem I fazy badań klinicznych u ludzi.

7.3. Otrzymanie raportu końcowego z badania fazy bezpieczeństwa kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J

Emitent poinformował w dniu 2 lutego 2022 roku w raporcie bieżącym ESPI numer 3/2022 o wpłynięciu do Spółki raportu końcowego opatrzonego podpisami wykonawcy z badania fazy bezpieczeństwa dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-J stosowanego w leczeniu zmian zwyrodnieniowych stawów u psów.

Otrzymany raport końcowy jest zgodny z treścią raportu roboczego, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 1/2022, w związku z czym wszystkie wnioski przedstawione w ww. raporcie pozostają w mocy.

7.4. Uzyskanie zgody na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-AD

Emitent poinformował w dniu 7 lutego 2022 roku w raporcie bieżącym ESPI numer 4/2022 o uzyskaniu zgody Lokalnej Komisji Etycznej na przeprowadzenie planowanego badania na pacjentach klinicznych psy z atopowym zapaleniem skóry z wykorzystaniem kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-AD stosowanego w leczeniu atopowego zapalenia skóry u psów.

Celem badania będzie ocena skuteczności działania kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-AD u pacjentów klinicznych z atopowym zapaleniem skóry oraz opracowanie obiektywnych parametrów weterynaryjnego badania klinicznego. Podstawą do przeprowadzenia badania z udziałem pacjentów klinicznych jest brak możliwości przeprowadzenia analogicznego badania w warunkach laboratoryjnych

ze względu na złożoność patogeny choroby i brak stosownego modelu laboratoryjnego atopowego zapalenia skóry u psów.

7.5. Aktualizacji strategii rozwoju na lata 2022-2024

Emitent poinformował w dniu 7 lutego 2022 roku w raporcie bieżącym ESPI numer 6/2022, że w dniu 7 lutego 2022 roku podjął uchwałę w sprawie aktualizacji strategii rozwoju na lata 2022-2024. Szczegółowe informacje zostały zamieszczone w treści ww. raportu.

7.6. Zawarcie umowy na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych dla kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-AD

Emitent poinformował w dniu 8 lutego 2022 roku w raporcie bieżącym ESPI numer 7/2022 o zawarciu umowy z Uniwersytetem Przyrodniczym we Wrocławiu na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych (psy z atopowym zapaleniem skóry) z wykorzystaniem kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-AD stosowanego w leczeniu atopowego zapalenia skóry u psów.

7.7. Zawarcie umowy z Autoryzowanym Doradcą

Raportem bieżącym EBI numer 4/2022 z dnia 25 lutego 2022 roku Zarząd Emitenta poinformował, że zawarł Umowę na świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy z Navigator Capital S.A. z siedzibą w Warszawie celem wprowadzenia do obrotu w ASO NewConnect 271.550 akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki.

Jednocześnie Zarząd Emitenta poinformował, że akcje serii E są objęte umowami lock-up obowiązującymi przez okres 24 miesięcy od dnia pierwszego notowania akcji na rynku NewConnect.

7.8. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 7 marca 2022 roku i ubieganie się o dopuszczenie akcji do obrotu na rynku regulowanym

Raportem bieżącym EBI numer 6/2022 Emitent poinformował o treści uchwał podjętych podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia („NWZ”) w dniu 7 marca 2022 roku. W ramach NWZ podjęto m.in. uchwały o ubieganie się o wprowadzenie akcji Emitenta do obrotu na rynku regulowanym, o przeprowadzeniu oferty publicznej akcji serii I w oparciu o prospekt emisyjny oraz o zmianach w Statucie Spółki.

Podczas obrad NWZ nie odstępiono od rozpatrzenia któregośkolwiek z punktów planowanego porządku obrad, ani też nie zgłoszono sprzeciwów do protokołu w stosunku do podjętych uchwał, a wszystkie uchwały objęte porządkiem obrad zostały podjęte, z uwzględnieniem zmian do treści projektów uchwał zgłoszonych przez akcjonariusza, o których Spółka informowała w formie raportu bieżącego EBI nr 5/2022 z dnia 7 marca 2022 r.

7.9. Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta

Zarząd Bioceltix w dniu 7 marca 2022 roku raportem bieżącym EBI numer 7/2022 poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie („NWZ”), które odbyło się w dniu 7 marca 2022 r. podjęło uchwały w sprawie odwołania dwóch Członków Rady Nadzorczej Emitenta, tj. Pana Krzysztofa Piotrkowskiego i Pana Karola Hopa.

Jednocześnie NWZ podjęło uchwały w sprawie ustalenia liczby członków Rady Nadzorczej obecnej kadencji na liczbę 6 członków, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz w sprawie powołania na Członka Rady Nadzorczej Spółki: Pana Andrzeja Jana Grabińskiego-Baranowskiego, Panią Ewę Więclawik i Pana Piotra Lembasa, a także w sprawie powierzenia Pani Ewelinie Stelmach funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z powyższym, aktualny skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

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

7.10. Złożenie do Komisji Nadzoru Finansowego wniosku o zatwierdzenie Prospektu

Zarząd Bioceltix w dniu 25 marca 2022 roku raportem bieżącym EBI numer 8/2022 poinformował, że Emitent w dniu 25 marca 2022 roku złożył do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o zatwierdzenie prospektu, co jest konsekwencją działań podjętych na podstawie uchwały nr 03/03/2021 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 7 marca 2022 roku w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii A, B, C, D, E, F i G do obrotu na rynku regulowanym, a także uchwały nr 05/03/2022 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 7 marca 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję w trybie oferty publicznej nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany statutu Spółki, dematerializacji akcji serii I i praw do akcji serii I oraz ubiegania się o dopuszczenie tych akcji i praw do akcji do obrotu na rynku regulowanym.

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

8.1. Rejestracja przez Sąd zmiany statutu Emitenta

Zarząd Bioceltix w dniu 11 kwietnia 2022 roku raportem bieżącym EBI numer 9/2022 poinformował, że w dniu 11 kwietnia 2022 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał 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.

Dokument zawierający szczegółową listę zmian dokonanych w Statucie wraz z aktualnym tekstem jednolitym Statutu Spółki stanowią załączniki do powyższego raportu bieżącego.

8.2. Wprowadzenie akcji serii E do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect oraz pierwsze notowanie akcji serii E w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect

Po zakończeniu I kwartału 2022 roku zarząd Giełdy Papierów Wartościowych S.A. zaakceptował wniosek Emitenta o wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji serii E, zgodnie z uchwałą nr 374/2022 z dnia 11 kwietnia 2022 r. w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii E spółki BIOCELTIX S.A.

Ponadto w dniu 6 maja 2022 roku miał miejsce pierwszy dzień notowania akcji serii E w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, zgodnie z uchwałą nr 409/2022 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 28 kwietnia 2022 roku w sprawie wyznaczenia pierwszego dnia notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii E spółki BIOCELTIX S.A.

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 wokół realizacji zadań związanych z rozwojem kandydatów na leki:

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

Najważniejszymi osiągniętymi kamieniami milowymi w Okresie Sprawozdawczym było:

Dla BCX-CM-J:

- zakończenie badania fazy bezpieczeństwa (TAS – ang. Target Animal Safety)
- przygotowanie w konsultacji ze spółką CRO (ang. Contract Research Organisation) oferującą profesjonalne usługi w tym zakresie protokołu kluczowych badań klinicznych potwierdzających skuteczność kandydata na lek;
- nawiązanie współpracy poprzez spółkę CRO z kilkunastoma klinikami w trzech krajach UE, w których w/w badania kliniczne zostaną przeprowadzone;
- wytworzenie partii produktu i dopuszczenie przez Osobę Wykwalifikowaną (niezależna od Spółki funkcja regulowana przez Rozporządzenie w sprawie wymagań Dobrej Praktyki Wytwarzania) do badań klinicznych w oparciu o przeprowadzone badania jakościowe;

Dla BCX-CM-AD:

- na podstawie pozyskanego zezwolenia – zawarcie umowy z Uniwersytetem Przyrodniczym we Wrocławiu na przeprowadzenie badania na pacjentach klinicznych (psy z atopowym zapaleniem skóry) z wykorzystaniem kandydata na produkt leczniczy BCX-CM-AD;

Dla BCX-EM:

- zawarcie umowy na przeprowadzenie badania fazy bezpieczeństwa (TAS – ang. Target Animal Safety) ze spółką typu CRO (ang. Contract Research Organisation) z siedzibą w Niemczech, świadczącą profesjonalne usługi w zakresie prowadzenia weterynaryjnych badań przedklinicznych i klinicznych;
- zawarcie umowy i rozpoczęcie badań przedklinicznych mających na celu potwierdzenie bezpieczeństwa i skuteczności na mniejszej liczbie koni i dostarczenie danych do sporządzenia docelowego protokołu badań klinicznych;
- zawarcie umowy i rozpoczęcie opracowania protokołu kluczowych badań klinicznych.

Z zakresu działań zarządczych należy odnotować:

- ogłoszenie aktualizacji strategii rozwoju na lata 2022-2024 (raportem bieżącym ESPI nr 6/2022);
- przeprowadzenie w dniu 7 marca 2022 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, w ramach którego m.in. dokonano zmian w składzie Rady Nadzorczej oraz podjęto uchwałę w sprawie emisji akcji serii I, a także w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym;

- 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);
- 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.

W kolejnych kwartałach 2022 roku działalność Spółki będzie koncentrować się na przeprowadzeniu klinicznych badań skuteczności produktu BCX-CM-J, badaniach bezpieczeństwa BCX-EM, pilotażowych badaniach skuteczności BCX-CM-AD, a także rozpoczęciu klinicznych badań skuteczności BCX-EM. Spółka powiększa ekspercki zespół badawczo-rozwojowy w celu przyspieszenia prac potwierdzających skuteczność obu kandydatów na leki w terapii innych jednostek chorobowych (IBD u psów, OCHWAT u koni), a także eksploruje potencjał pozakomórkowych aktywnych składników farmaceutycznych wytwarzanych w procesie hodowli MSC. W obszarze biznesowym Spółka prowadzi rozmowy z dużymi uczestnikami rynku leków dla zwierząt ukierunkowane na zawarcie umowy partneringowej na dystrybucję leku po uzyskaniu pierwszej autoryzacji spodziewanej w 2024 roku.

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 Akcjonariat

13.1 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%
Leonarto VC Spółka akcyjna ASI Sp.k.	328.706	328.706	10,00%	10,00%
Alternative Solution ASI S.A.	241.453	241.453	7,35%	7,35%
Pozostali**	1.329.914	1.329.914	40,46%	40,46%
SUMA	3.286.789	3.286.789	100%	100%

**W dniu 7 lutego 2022 roku wpłynęło do Emitenta zawiadomienie 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 Aviva Investors Poland Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., o czym Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 5/2022 z dnia 7 lutego 2022 roku.

13.2 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

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

Dane wg. stanu	Liczba pełnych etatów
Na dzień 31.03.2022 roku	17 etatów
	1 osoba zatrudniona na podstawie umowy zlecenia

Wymiar pracy w przeliczeniu na pełne etaty (EPC) wynosił w I kwartale 2022 roku 14,29 dla wszystkich zatrudnionych osób.

15 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

16 Zatwierdzenie do publikacji

Raport został zatwierdzony do publikacji w dniu 12 maja 2022 roku.



Łukasz Bzdion
Prezes Zarządu



Paweł Wielgus
Członek Zarządu