

Raport roczny

skonsolidowany

za 2019 rok

Spis treści:

| | |
|---|----|
| List Zarządu do Akcjonariuszy BioMaxima S.A. | 3 |
| Wybrane dane finansowe (w złotych) | 4 |
| Sprawozdanie finansowe za 2019 rok | 5 |
| Sprawozdanie Zarządu | 29 |
| Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania | 37 |
| Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego | 46 |
| Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego | 46 |

List Zarządu do Akcjonariuszy BioMaxima S.A.

Lublin, 22 maja 2020 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Przekazujemy Państwu skonsolidowany raport roczny Grupy Kapitałowej BioMaxima S.A., prezentujący wyniki osiągnięte przez grupę kapitałową oraz ważniejsze wydarzenia w 2019 roku.

W minionym roku grupa kapitałowa BioMaxima SA wypracowała 30,5 mln zł przychodów netto, odnotowując 2 366 tys. zł zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację (EBITDA) i 13,5 tys. zł straty netto wynikającej z decyzji Zarządu o utworzeniu rezerwy na podatek dochodowy, która ma charakter niegotówkowy.

W styczniu 2019 r. została uporządkowana organizacyjnie struktura spółek w Rumunii, gdzie BioMaxima Clinical przejęła Roco Sistem oraz Istar, które to działania były planowane już na rok 2017.

Spółka w okresie sprawozdawczym angażowała bardzo duży wysiłek oraz ponosiła istotne koszty na rozbudowę sieci eksportowej, oraz, uczestnicząc w międzynarodowych targach, nieustannie pozyskiwała nowe relacje handlowe, które z pewnością przyniosą efekty w kolejnych okresach. Warto podkreślić, że sprzedaż eksportowa już uległa istotnemu zwiększeniu i w 2019 r. była najwyższa w historii Spółki. Dzięki zwiększonej w nowej lokalizacji wydajności produkcji, począwszy od pierwszego kwartału ub.r. udało nam się zwiększyć obroty z istniejącymi zagranicznymi kontrahentami, szczególnie w segmencie krążków do oznaczania lekowrażliwości. Prawie połowa eksportu BioMaxima SA lokowała się w roku 2019 się na terenie Unii Europejskiej. Natomiast poza UE, główne rynki zbytu Emitenta to kraje byłego Związku Radzieckiego oraz Bliski Wschód. Ale odnotowaliśmy również szybko rosnącą sprzedaż w Azji Środkowej, Afryce oraz na Dalekim Wschodzie. Są to regiony z bardzo atrakcyjną strukturą demograficzną, gdzie miliony ludzi na masową skalę zaczynają korzystać z diagnostyki medycznej. Na tych rynkach europejska marka spotyka się z dużym uznaniem, a polskie produkty mogą być konkurencyjne wobec zachodnioeuropejskich czy amerykańskich.

Spółka inwestowała również znacząco w koszty związane z opracowywaniem nowych produktów, co w przyszłości winno skutkować dynamicznym wzrostem przychodów. Do końca 2021 r. zostanie opracowanych i wdrożonych do produkcji ponad 30 testów do oznaczania lekooporności MIC. Spółka pozyskała na ten cel dofinansowanie unijne.

Wartość zrealizowanej w 2019 r. sprzedaży świadczy również o sprawnie już działających procesach logistycznych i procesach obsługi klienta, realizowanych w oparciu o nowy system informatyczny, co było przez Zarząd spodziewane i również sygnalizowane w raportach kwartalnych. Dzięki inwestycjom w moce produkcyjne a także w infrastrukturę informatyczną, Spółka więc zakończyła 2019 rok organizacyjnie przygotowana do obsługi znacznie większych wolumenów sprzedażowych, co jeszcze w połowie 2019 roku było utrudnione.

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

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

Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzają.

Z poważaniem,
Zarząd BioMaxima S.A.

II. Wybrane dane finansowe

| Dane finansowe | 2019 od | 2018 od | 2019 od | 2018 od |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | 01.01.2019 | 01.01.2018 | 01.01.2019 | 01.01.2018 |
| | do | do | do | do |
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| waluta | PLN | PLN | EUR | EUR |
| okres | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Przychody netto ze sprzedaży | 30 473 538 | 32 657 271 | 7 090 167 | 7 653 629 |
| Koszty działalności operacyjnej | 30 486 468 | 32 406 080 | 7 093 175 | 7 594 760 |
| Zysk ze sprzedaży | - 12 930 | 251 192 | - 3 008 | 58 870 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 683 342 | - 247 473 | 158 991 | - 57 998 |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 235 912 | - 531 598 | 54 889 | - 124 586 |
| Zysk netto | - 13 507 | - 481 985 | - 3 143 | - 112 959 |
| Aktywa trwałe | 25 177 257 | 25 968 522 | 5 912 236 | 6 039 191 |
| Aktywa obrotowe | 18 118 958 | 17 995 553 | 4 254 775 | 4 185 012 |
| Aktywa razem | 43 296 215 | 43 964 075 | 10 167 011 | 10 224 203 |
| Kapitał własny | 16 420 417 | 16 764 161 | 3 855 916 | 3 898 642 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 11 942 473 | 15 267 504 | 2 804 385 | 3 550 582 |
| Zobowiązanie długoterminowe | 6 480 920 | 7 444 020 | 1 521 879 | 1 731 167 |
| Razem zobowiązania | 18 423 393 | 27 114 422 | 4 326 263 | 6 305 680 |
| Pasywa razem | 43 296 215 | 43 964 075 | 10 167 011 | 10 224 203 |
| Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej | 4 927 782 | 2 120 256 | 1 157 164 | 496 908 |

Zastosowane kursy euro

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|--------|--------|
| rachunek wyników i przepływów | 4,2980 | 4,2669 |
| bilans | 4,2585 | 4,3000 |

III. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 r.

Informacje porządkowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BioMaxima S.A. zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi w tym rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 roku Nr 169, poz. 1327).

Zgodnie z art. 64 ust.1 pkt.3 ustawy o rachunkowości skonsolidowane sprawozdanie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

1) Podstawowe dane o jednostce dominującej

Jednostką dominującą grupy kapitałowej BioMaxima jest Biomaxima Spółka Akcyjna

BioMaxima Spółka Akcyjna powstała 10 września 2008 r. na mocy aktu notarialnego Repertorium A 2582/2008 w wyniku przekształcenia BioMaxima Sp. z o.o.

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

Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy KRS dnia 10.09.2008 r. pod numerem 0000313349.

Spółce został nadany numer NIP 946-23-60-625 oraz symbol REGON 634231705

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem i w oparciu o Polską Klasyfikację Działalności jest:

- (PKD 20.59.Z) Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- (PKD 26.51.Z) Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych,
- (PKD 32.50.Z) Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne,
- (PKD 33.13.Z) Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych,
- (PKD 33.20.Z) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- (PKD 46.46.Z) Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych,
- (PKD 72.11.Z) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,
- (PKD 72.19.Z) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- (PKD 77.39.Z) Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowana.
- (PKD 85.59.B) Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

2) Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

| LP | Spółka | Siedziba | Stan na koniec roku obrachunkowego | | |
|----|--------------------------|--|------------------------------------|------------|---------|
| | | | Ilość udziałów/akcji | % udziałów | Wartość |
| 1 | BioMaxima Clinical S.R.L | 400503 Cluj Napoca, Dimitrie Onciul 21C, Rumunia | 54 udziały | 84,38 | 540 RON |

Przedmiotem działalności spółki zależnej objętej konsolidacją jest handel i usługi w dziedzinie medycznej diagnostyki laboratoryjnej.

- 3) Spółka dominująca objęła pełną konsolidacją wszystkie spółki podporządkowane. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostka dominująca dokonała wyłączeń konsolidacyjnych.

4) *Wykaz jednostek innych niż podporządkowane*

BIOAVLEE SA z siedzibą we Wrocławiu – 24 500 akcji co stanowi 1,24% udziału w kapitale i głosach, o wartości nominalnej 2 450 zł, wartość w księgach spółki 218 000,00 zł. Wynik spółki z ostatniego zatwierdzonego sprawozdania (2018r) wynosi – 1 992 680,46 zł.

5) *Wskazanie czasu trwania jednostek podporządkowanych*

Czas trwania wszystkich jednostek podporządkowanych jest nieograniczony.

6) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. Sprawozdanie jednostki powiązanej jest sporządzone za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2019r.

Sprawozdanie zawiera dane porównawcze za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane żadne zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Grupę działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 1 rok od dnia bilansowego.

8) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości,*

Celem konsolidacji jest przedstawienie majątku, sytuacji finansowej oraz wyników finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy, tak jakby to była jedna jednostka.

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

Grupa sporządza i prezentuje rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, gdzie koszty grupowane są wg. ich rodzaju. Na wynik finansowy netto składa się: wynik ze sprzedaży, wynik z pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Grupa sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty polski są przeliczane na złote według średniego kursu NBP. Powstałe różnice kursowe odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.
- 2) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe i Środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową w okresach miesięcznych. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 1 500 zł i niższej lub równej niż 3 500 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej niższej lub równej niż 1 500 zł ujmowane są jako koszt zużycia materiałów w momencie zakupu.

Do amortyzacji Jednostka stosuje, dla podstawowych grup majątku, następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

- Dla wartości niematerialnych i prawnych:
 - licencje na programy komputerowe – 2 lata,
 - wartość firmy – 5 lat,
 - koszty zakończonych prac rozwojowych – 4 lata,
 - pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 lat.
- Dla środków trwałych:
 - budynki – 40 lat (480 m-cy),
 - maszyny i urządzenia produkcyjne – okres ustalany jest każdorazowo przez dyrektora produkcji i rozwoju/dyrektora zarządzającego,
 - samochody – 5 lat (60 m-cy),
 - Aparatura diagnostyczna przekazana klientom w użytkowanie na podstawie umowy dzierżawy – 4 lata
 - pozostałe środki trwałe – według stawek określonych w Załączniku nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych”, jednak w przypadku, gdy według głównego księgowego stawka określona w załączniku różni się istotnie od przewidywanego okresu użytkowania podejmuje on decyzję o zmianie stawki na odzwierciedlającą okres użytkowania.

Okres i stawka amortyzacji są weryfikowane w ostatnim kwartale roku obrotowego.

- 3) Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych
Na dzień nabycia udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych są wyceniane według ceny nabycia, tj. ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z przeprowadzeniem transakcji nabycia. Na dzień bilansowy udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 4) Zapasy
Surowce do produkcji i towary handlowe wycenia się wg cen nabycia. Rozchód tych składników aktywów w ciągu okresu obrachunkowego spółka wyceniała kolejno po cenach tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła (FIFO).

Produkty gotowe są wyceniane wg kosztów wytworzenia. W ciągu roku do ewidencji wyrobów gotowych stosuje się stałe ceny ewidencyjne, które na koniec każdego okresu obrachunkowego są korygowane o odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych. Półprodukty i produkcja w toku jest wyceniana w wysokości kosztów materiałów bezpośrednich.

Wartość rozchodu rzeczowych składników obrotowych jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło pierwsze wyszło

- 5) Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności krótkoterminowe
Na dzień nabycia lub powstania należności krótkoterminowe ujmuje się według wartości nominalnej. Natomiast na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
Odpisy aktualizujące należności, zależnie od rodzaju danej należności, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
- 6) Zobowiązania
Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.
Na dzień powstania zobowiązania w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.
- 7) Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się i tworzy, stosując podejście bilansowe. Wycena aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy jest dokonywana na koniec roku obrotowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane.
9. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;
Nie dotyczy.
10. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny.
Nie dotyczy.
11. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
Nie dotyczy.

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

Wynik finansowy Grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W minionym roku obrotowym spółka nie dokonała zmian przyjętych przez siebie zasad (polityki) rachunkowości, mających istotny wpływ na wycenę aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

Na dzień podpisania SF Zarząd nie widzi ryzyka utraty płynności i kontynuacji działalności.

BIOMAXIMA SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

**SKONSOLIDOWANY
BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| AKTYWA | Stan na dzień kończący | | PASywa | Stan na dzień kończący | |
|--|------------------------|-----------------------|--|------------------------|-----------------------|
| | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 | | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 |
| A Aktywa trwałe | 25 177 257,47 | 25 968 522,14 | A Kapitał (fundusz) własny | 16 420 417,45 | 16 764 161,29 |
| I Wartości niematerialne i prawne | 1 189 922,90 | 848 967,60 | I Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 730 000,00 | 3 730 000,00 |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych | 565 278,66 | 843 581,87 | II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 12 350 945,45 | 12 878 799,09 |
| 2 Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | – nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 8 241 449,05 | 8 241 449,05 |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne | 624 644,24 | 5 364,50 | III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 21,23 | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| II Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 325 984,14 | 380 380,38 | IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 845 555,87 | 845 555,87 |
| 1 Wartość firmy - jednostki zależne | 325 984,14 | 380 380,38 | – tworzone zgodnie z umową/statutem spółki | 845 555,87 | 845 555,87 |
| 2 Wartość firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | V Różnice kursowe z przeliczenia | -13 813,76 | -7 893,35 |
| III Rzeczowe aktywa trwałe | 23 267 498,39 | 24 326 632,85 | VI Zysk (strata) z lat ubiegłych | -478 763,58 | -200 315,54 |
| 1 Środki trwałe | 23 267 498,39 | 22 522 400,06 | VII Zysk (strata) netto | -13 506,53 | -481 984,78 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 715 877,22 | 715 877,22 | VIII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 13 769 813,01 | 14 075 469,11 | B Kapitały mniejszości | 36 141,98 | 85 491,74 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 7 185 870,86 | 6 671 769,71 | C Ujemna wartość jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 220 736,84 | 336 956,26 | I Ujemna wartość - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 1 375 200,46 | 722 327,76 | II Ujemna wartość - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| 2 Środki trwałe w budowie | 0,00 | 1 804 232,79 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 26 839 655,97 | 27 114 422,14 |
| 3 Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | I Rezerwy na zobowiązania | 518 619,97 | 394 945,30 |
| IV Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 186 977,47 | 63 302,80 |
| 1 Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 331 642,50 | 331 642,50 |
| 2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | – długoterminowa | 45 975,87 | 56 318,59 |
| 3 Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | – krótkoterminowa | 285 666,63 | 275 323,91 |
| V Inwestycje długoterminowe | 266 411,82 | 270 864,22 | 3 Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| 1 Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2 Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe | 266 411,82 | 270 864,22 | II Zobowiązania długoterminowe | 6 480 920,11 | 7 444 020,47 |
| a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 0,00 | 0,00 | 1 Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|-----------|---|---------------|---------------|------------|---|---------------|---------------|
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 6 480 920,11 | 7 444 020,47 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 6 176 274,29 | 7 444 020,47 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | 304 645,82 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | e) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 11 942 472,60 | 15 267 503,87 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 225 983,53 | 218 000,00 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 218 000,00 | 218 000,00 | | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 7 983,53 | 0,00 | b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| d) | w pozostałych jednostkach | 40 428,29 | 52 864,22 | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 40 428,29 | 52 864,22 | b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 11 942 472,60 | 15 265 483,87 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 5 619 985,80 | 8 295 572,91 |
| VI | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 127 440,22 | 141 677,09 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 127 440,22 | 141 677,09 | c) | inne zobowiązania finansowe | 237 569,04 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 4 886 815,66 | 6 107 199,41 |
| B | Aktywa obrotowe | 18 118 957,93 | 17 995 553,03 | | – do 12 miesięcy | 4 886 815,66 | 6 107 199,41 |
| I | Zapasy | 8 984 545,08 | 10 069 797,64 | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Materiały | 2 980 981,82 | 1 539 342,14 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 246 000,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 108 175,09 | 29 002,94 | f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | 1 153 931,57 | 1 375 709,80 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 781 862,84 | 497 645,85 |
| 4 | Towary | 4 672 011,12 | 6 995 664,99 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 385 034,55 | 85 257,65 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 69 445,48 | 130 077,77 | i) | inne | 31 204,71 | 33 808,05 |
| II | Należności krótkoterminowe | 5 735 557,09 | 5 628 905,96 | 4 | Fundusze specjalne | 0,00 | 2 020,00 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 7 897 643,29 | 4 007 952,50 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | 39 596,96 | 59 395,44 |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 7 858 046,33 | 3 948 557,06 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | 7 518 834,75 | 3 609 345,48 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | | – krótkoterminowe | 339 211,58 | 339 211,58 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | | |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 5 735 557,09 | 5 628 905,96 | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 515 378,07 | 4 728 492,72 | | | |
| | – do 12 miesięcy | 5 515 378,07 | 4 706 876,35 | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 21 616,37 | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 38 574,82 | 823 776,51 | | | |
| c) | inne | 156 103,04 | 76 636,73 | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 25 501,16 | 0,00 | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 518 281,41 | 1 034 625,95 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 518 281,41 | 1 034 625,95 | | | |
| a) | w jednostkach zależnych i współzależnych | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| b) | w jednostkach stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 12 437,28 | 10 938,95 | | | |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – udzielone pożyczki | 12 437,28 | 10 938,95 | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| d) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 505 844,13 | 1 023 687,00 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 505 844,13 | 1 023 687,00 | | | |
| | – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 880 574,35 | 1 262 223,48 | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 43 296 215,40 | 43 964 075,17 | | | |
| | PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | | | 43 296 215,40 | 43 964 075,17 | |

BIOMAXIMA SPÓŁKA
AKCYJNA
(dane jednostki)

**SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 30 473 538,08 | 32 657 271,36 |
| | – od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 15 677 170,77 | 15 458 359,88 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -138 341,44 | 635 831,80 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 124 009,28 | 1 203 747,05 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 14 810 699,47 | 15 359 332,63 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 30 486 467,66 | 32 406 079,66 |
| I | Amortyzacja | 1 683 152,39 | 1 406 372,86 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 9 737 052,27 | 11 643 777,46 |
| III | Usługi obce | 2 579 398,65 | 3 132 170,71 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 261 298,48 | 223 435,59 |
| | – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 6 391 112,49 | 6 419 440,86 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 1 044 744,02 | 1 082 323,47 |
| | – emerytalne | 494 226,92 | 509 627,77 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 007 721,90 | 776 959,30 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 7 781 987,46 | 7 721 599,41 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -12 929,58 | 251 191,70 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 1 824 155,86 | 1 641 971,29 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 19 407,03 | 272 524,21 |
| II | Dotacje | 588 758,40 | 334 459,76 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 24 452,77 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 1 191 537,66 | 1 034 987,32 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 1 127 884,62 | 2 140 635,55 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 249 981,59 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 134 313,57 | 320 498,17 |
| III | Inne koszty operacyjne | 993 571,05 | 1 570 155,79 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 683 341,66 | -247 472,56 |
| G | Przychody finansowe | 141 984,47 | 98 993,52 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 69 998,40 | 55 621,08 |
| | – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | 71 986,07 | 43 372,44 |
| H | Koszty finansowe | 589 413,93 | 328 723,07 |
| I | Odsetki, w tym: | 450 438,26 | 234 778,75 |
| | – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 3 103,86 | 0,00 |
| | – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 93 944,32 |
| IV | Inne | 135 871,81 | 0,00 |

| | | | |
|----------|---|------------|-------------|
| I | Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| J | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I) | 235 912,20 | -477 202,11 |
| K | Odpis wartości firmy | 54 396,24 | 54 396,24 |
| I | Odpis wartości firmy – jednostki zależne | 54 396,24 | 54 396,24 |
| II | Odpis wartości firmy – jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| L | Odpis ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| I | Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne | 0,00 | 0,00 |
| II | Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| M | Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M) | 181 515,96 | -531 598,35 |
| O | Podatek dochodowy | 167 517,83 | -69 282,40 |
| P | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| R | Zyski (straty) mniejszości | 27 504,66 | 19 668,83 |
| S | Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R) | -13 506,53 | -481 984,78 |

SKONSOLIDOWANE
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 16 764 161,29 | 17 295 038,09 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów | 16 764 161,29 | 17 295 038,09 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 3 730 000,00 | 3 730 000,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 3 730 000,00 | 3 730 000,00 |
| 2. | (uchylony) | | |
| 3. | (uchylony) | | |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 12 878 799,09 | 12 265 190,20 |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -527 853,65 | 613 608,89 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 613 608,89 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 613 608,89 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 527 853,65 | 0,00 |
| | - pokrycia straty | 527 853,65 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 12 350 945,44 | 12 878 799,09 |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|--|---------------|---------------|
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 845 555,87 | 845 555,87 |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| 6.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 845 555,87 | 845 555,87 |
| 7. | Różnice kursowe z przeliczenia | -13 813,76 | -7 892,84 |
| 8. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -200 315,54 | -331 324,95 |
| 8.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 8.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| 8.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 8.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -200 315,54 | -331 324,95 |
| | - korekty błędów | -81 900,89 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 8.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -282 216,43 | -331 324,95 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | -196 547,14 | 0,00 |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 196 547,14 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 131 008,90 |
| | - podziału wyniku z lat ubiegłych | 0,00 | 131 008,90 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| | - nd | 0,00 | 0,00 |
| 8.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -478 763,57 | -200 316,05 |
| 8.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -478 763,57 | -200 316,05 |
| 9. | Wynik netto | -13 506,53 | -481 984,78 |
| | a) zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| | b) strata netto | 13 506,53 | 481 984,78 |
| | c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 16 420 417,45 | 16 764 161,29 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 16 420 417,45 | 16 764 161,29 |

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
 sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
 (metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2020 |
| A. | Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -13 506,53 | -481 984,78 |
| II. | Korekty razem | 4 941 288,64 | 2 602 240,89 |
| 1. | Zyski (straty) mniejszości | -27 504,66 | 0,00 |
| 2. | Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Amortyzacja | 1 683 152,39 | 1 406 372,86 |
| 4. | Odpisy wartości firmy | -54 396,24 | 0,00 |
| 5. | Odpisy ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 237,40 | 0,00 |
| 7. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 444 759,57 | 231 619,72 |
| 8. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -19 407,03 | 50 305,50 |
| 9. | Zmiana stanu rezerw | 137 911,54 | 124 747,90 |
| 10. | Zmiana stanu zapasów | 712 371,10 | -1 219 870,70 |
| 11. | Zmiana stanu należności | -905 060,24 | -293 760,10 |
| 12. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 183 285,93 | 2 989 151,54 |
| 13. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 3 124 032,58 | -700 877,31 |
| 14. | Inne korekty z działalności operacyjnej | -338 093,70 | 14 551,48 |
| III. | Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 4 927 782,11 | 2 120 256,11 |
| B. | Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 39 437,06 | 263 834,35 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 28 499,46 | 263 834,35 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 10 937,60 | 0,00 |
| | a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 10 937,60 | 0,00 |
| | - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 10 937,60 | 0,00 |
| | - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 1 637 526,72 | 17 424 317,81 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 637 526,72 | 17 424 317,81 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -1 598 089,66 | -17 160 483,46 |
| C. | Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 3 777 516,13 | 22 155 641,70 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| 2. | Kredyty i pożyczki | 3 235 301,27 | 17 929 508,91 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 542 214,86 | 4 226 132,79 |
| II. | Wydatki | 7 625 051,45 | 7 401 107,77 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Spląty kredytów i pożyczek | 7 172 561,88 | 7 169 488,05 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Odsetki | 444 759,57 | 231 619,72 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 7 730,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | -3 847 535,32 | 14 754 533,93 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -517 842,87 | -285 693,42 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -517 842,87 | -285 693,42 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 1 023 687,00 | 1 309 380,42 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 505 844,13 | 1 023 687,00 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2019 – 31.12.2019 R.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Kapitał zakładowy w spółce wg stanu na 31.12.2019 r. tworzy 1 440 000 akcji serii A, 600 000 akcji serii B, 1 000 000 akcji serii C oraz 690 000 akcji serii D. Wartość nominalna każdej akcji wynosi 1,00 PLN.

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

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

Kapitał zakładowy w spółce wg stanu na 31.12.2018 r. tworzy 1 440 000 akcji serii A, 600 000 akcji serii B, 1 000 000 akcji serii C oraz 690 000 akcji serii D. Wartość nominalna każdej akcji wynosi 1,00 PLN.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji na dn 31-12-2018 zawiera tabela:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % akcji w kapitale zakładowym | Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy | % udział głosów w ogólnej liczbie głosów na WZA |
|---|--------------|-------------------------------|--|---|
| Łukasz Urban, Andrzej Mikosz, oraz TriCar Services LTD | 752 106 | 20,16 | 752 106 | 20,16 |
| Przemysław Kruszyński (wraz z CzART Sp. z o.o. oraz Quart Development S.A.) | 568 191 | 15,23 | 568 191 | 15,23 |
| Artur Wojcieszuk (wraz z żoną) | 315 000 | 8,45 | 315 000 | 8,45 |
| Pozostali | 2 094 703 | 56,16 | 2 094 703 | 56,16 |
| Razem | 3 730 000 | 100 | 3 730 000 | 100 |

2. Wartość firmy dla jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dn 31-12-2019.

Biomaxima Clinical

| | |
|---------------------------------|------------|
| Okres amortyzacji | 10 lat |
| Wartości firmy na dzień nabycia | 543 962,45 |
| Umorzenie | 217 978,31 |
| Wartości firmy netto | 325 984,14 |

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Grupa sporządza skorygowany bilans raz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową i finansową Grupy.

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu finansowym za 2018 roku nie ujęto żadnych istotnych zdarzeń ani błędów dotyczących lat ubiegłych.

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

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2019r wg wartości brutto przedstawia tabela 1:

| Pozycja | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|--------------|-----------|------|--------------------------------|
| | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | | |
| | | Nabycie | Przemieszczenia | Zbycie | Liwidacja | Inne | |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 522 562,00 | 270 477,83 | 372 340,93 | - | - | - | 1 165 380,76 |

| | | | | | | | |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 5 165 239,53 | - | - | - | - | - | 5 165 239,53 |
| Licencje niskocenne (do 3 500 zł) | 19 961,61 | - | - | - | - | - | 19 961,61 |
| RAZEM WNiP | 5 707 763,14 | 270 477,83 | 372 340,93 | - | - | - | 6 350 581,90 |
| Grunty | 715 877,22 | - | - | - | - | - | 715 877,22 |
| Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe) | 14 901 322,09 | 77 225,74 | - | - | 9 231,38 | - | 14 969 316,45 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 8 573 391,01 | 548 554,40 | 579 199,20 | 92 890,58 | 31 250,00 | - | 9 577 004,03 |
| Środki transportowe | 1 156 857,14 | 2 226,14 | - | 109 917,20 | - | - | 1 049 166,08 |
| Inne środki trwałe | 2 058 654,59 | 938 060,01 | - | 4 063,31 | 556 751,98 | - | 2 435 899,31 |
| Razem Środki Trwałe | 27 406 102,06 | 1 566 066,29 | 579 199,20 | 206 871,09 | 597 233,36 | - | 28 747 263,10 |
| Środki trwałe w budowie i niezakończone prace badawcze i rozwojowe | 1 804 232,79 | - | - | - | - | 1 804 232,79 | - |
| Ogółem | 34 918 097,99 | 1 836 544,12 | 951 540,13 | 206 871,09 | 597 233,36 | 1 804 232,79 | 35 097 845,00 |

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2019r wg wartości umorzenia przedstawia tabela 2:

| Pozycja | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | | | Zmniejszenia inne | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|
| | | Zwiększenia | Zwiększenia inne | Zmniejszenia | Zmniejszenia inne | | |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 518 599,87 | 23 239,45 | - | - | - | 541 839,32 | |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 4 321 657,66 | 278 303,21 | - | - | - | 4 599 960,87 | |
| Licencje niskocenne (do 3 500 zł) | 18 538,77 | 320,04 | - | - | - | 18 858,81 | |
| RAZEM WNiP | 4 858 796,30 | 301 862,70 | - | - | - | 5 160 659,00 | |
| Grunty | - | - | - | - | - | - | |
| Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe) | 825 852,98 | 373 726,50 | - | - | 76,04 | 1 199 503,44 | |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 1 901 621,30 | 613 652,45 | - | 92 890,58 | 31 250,00 | 2 391 133,17 | |
| Środki transportowe | 815 775,48 | 122 570,96 | - | 109 917,20 | - | 828 429,24 | |
| Inne środki trwałe | 1 275 818,63 | 340 056,31 | - | 1 015,60 | 554 160,48 | 1 060 698,85 | |
| Razem Środki Trwałe | 4 819 068,39 | 1 450 006,22 | - | 203 823,38 | 585 486,52 | 5 479 764,71 | |
| Inwestycje długoterminowe | - | - | - | - | - | - | |
| OGÓŁEM | 9 677 864,69 | 1 751 868,92 | - | 203 823,38 | 585 486,52 | 10 640 423,71 | |

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2018r wg wartości brutto przedstawia tabela 3:

| Pozycja | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | | | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|
| | | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | |
| | | Nabycie | Przemieszczenia | Inne | Zbycie | Liwidacja | Inne | |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 520 030,70 | 4 300,00 | - | - | - | 1 532,94 | - | 522 797,76 |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 4 776 329,01 | - | 388 930,20 | - | - | - | - | 5 165 259,21 |
| Licencje niskocenne (do 3 500 zł) | 19 961,61 | - | - | - | - | - | - | 19 961,61 |
| RAZEM WNIp | 5 316 321,32 | 4 300,00 | 388 930,20 | - | - | 1 532,94 | - | 5 708 018,58 |
| Grunty | 715 877,22 | - | - | - | - | - | - | 715 877,22 |
| Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe) | 4 453 770,24 | 10 844 223,35 | - | - | - | 396 671,50 | - | 14 901 322,09 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 2 411 717,41 | 6 969 093,82 | - | - | - | 222 719,78 | 535 302,22 | 8 622 789,24 |
| Środki transportowe | 1 162 236,02 | 66 264,37 | - | - | 51 149,08 | 41 471,00 | - | 1 135 880,32 |
| Inne środki trwałe | 3 639 652,17 | 313 204,21 | - | 504 814,47 | 108 433,37 | 1 835 565,15 | 488 548,27 | 2 025 124,06 |
| Razem Środki Trwałe | 12 383 253,06 | 18 192 785,76 | - | 504 814,47 | 159 582,45 | 2 496 427,42 | 1023850,49 | 27 400 992,93 |
| Środki trwałe w budowie i niezakończone prace badawcze i rozwojowe | 1 874 689,13 | 18 715 313,78 | - | 535 302,22 | - | - | 19 321 072,34 | 1 804 232,79 |
| Ogółem | 19 574 263,51 | 36 912 399,54 | 388 930,20 | 1 040 116,69 | 159 582,45 | 2 497 960,36 | 20 344 922,83 | 34 913 244,30 |

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2018r wg wartości umorzenia przedstawia tabela 4:

| Pozycja | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|--------------|-------------------|--------------------------------|
| | | Zwiększenia | Zwiększenia inne | Zmniejszenia | Zmniejszenia inne | |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 519 437,28 | 930,54 | - | - | 1 511,71 | 18 856,10 |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 3 844 792,83 | 476 884,51 | - | - | - | 4 321 677,34 |
| Licencje niskocenne (do 3 500 zł) | 18 218,73 | 320,04 | - | - | - | 18 538,77 |
| RAZEM WNIp | 4 382 448,84 | 478 135,09 | - | - | 1 511,71 | 4 859 072,21 |
| Grunty | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|----------------------|---------------------|---|---|-------------------|---------------------|
| Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe) | 731 976,51 | 181 461,33 | - | - | 2 596,12 | 825 852,98 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 1 845 201,71 | 337 409,38 | - | - | 31 960,03 | 1 951 019,52 |
| Środki transportowe | 751 514,93 | 140 029,21 | - | - | 51 149,08 | 798 924,06 |
| Inne środki trwałe | 2 973 491,85 | 797 827,82 | - | - | 101 244,90 | 1 302 796,31 |
| Razem Środki Trwałe | 6 302 185,00 | 1 456 727,74 | - | - | 186 950,12 | 4 878 592,87 |
| OGÓLEM | 10 684 633,83 | 1 934 862,83 | - | - | 188 461,83 | 9 737 665,09 |

7. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W 2019 roku Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.

| Pozycja | 2018 | 2019 |
|---|--------------|--------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| Wartość brutto | 5 164 705,47 | 5 164 705,47 |
| Odpis Amortyzacyjny | 4 321 123,60 | 4 599 426,81 |
| Wartość netto | 843 581,87 | 565 278,66 |

Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzuje się przez okres 5 lat.

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Spółki z Grupy nie posiadały w latach 2019 i 2018 gruntów użytkowanych wieczyście.

10. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym 2019 Spółka używała na podstawie umowy najmu:

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

W 2019 Spółka używała na podstawie umowy dzierżawy:

- kserokopiarki (3 szt.)

W okresie sprawozdawczym 2018 Spółka używała na podstawie umowy najmu:

- nieruchomość produkcyjno-magazynowo-biurową położoną w Gdańsku przy ul. Budowlanych 68 – do 30-09-2018
- nieruchomość produkcyjno-magazynowo-biurową położoną w Warszawie przy ul. Skibickiej 5 do 31-07-2018
- pomieszczenie biurowe położone w Gdańsku przy ul. Budowlanych

- lokal biurowy położony w Bukownie przy ul. Leśnej 44
- lokal mieszkalny położony w Lublinie przy ul. Iwana Pawłowa 12
- lokal mieszkalny położony w Turce przy ul. Jarzębinowej 6/1
- samochód osobowy Scoda Octavia
- dystrybutory wody (3szt.)
- nieruchomość biurowo magazynową położoną w Kluź Napoka przy ul. Dimitrie Onciul 21C, Rumunia

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

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

BIOAVLEE SA z siedzibą we Wrocławiu – 24 500 akcji o wartości nominalnej 2 450 zł, wartość w księgach spółki 218 000,00 zł, udział w kapitale i głosach 1,24%.

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

| Opis | 2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | 2019 |
|---|---------------|-------------|--------------|------------|
| Rezerwy na odroczone podatki dochodowe | 63 302,80 zł | 186 977,47 | 63 302,80 | 186 977,47 |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 331 642,50 zł | 0,00 | 0,00 | 331 642,50 |

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

| | 2018 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Stan odpisów aktualizacyjnych na BO | 78 851,31 zł | 348 462,14 zł |
| Rozwiązanie odpisów | 1 962,12 zł | 228 388,89 zł |
| Zwiększenie odpisów | 271 572,95 zł | 42 392,82 zł |
| Stan odpisów aktualizacyjnych na BZ | 348 462,14 zł | 162 466,07 zł |

14. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Zobowiązania długoterminowe spółki wykazane w bilansie wg stanu na 31.12.2019 r. oraz wg stanu na 31.12.2018 r. dotyczą kredytów bankowych oraz leasing finansowego z terminami spłaty:

| Terminy spłaty | Stan na 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2019 |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Kredyty długoterminowe | | |
| Powyżej 1 roku do 3 lat | 4 172 697,93 | 3 693 641,64 |
| Powyżej 3 lat do 5 lat | 2 383 110,24 | 1 729 584,24 |
| Powyżej 5 lat | 826 079,91 | 753 048,41 |
| Razem | 7 381 888,08 | 6 176 274,29 |
| Leasing finansowy | | |
| Powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 304 645,82 |
| Powyżej 3 roku do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| Powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--------------|------|------|
| Razem | 0,00 | 0,00 |
|--------------|------|------|

15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy dotyczą jednostki dominującej:

- a. Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK przeznaczonego na sfinansowanie inwestycji: Budowa Zakładu Produkcyjnego oraz zakup maszyn jest hipoteka umowna do wysokości 11 001 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5 oraz zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości zakupu netto nie niższej niż 1 300 tys. zł.
- b. Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK przeznaczonego na sfinansowanie inwestycji: Budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego BioMaxima S.A. jest hipoteka umowna do wysokości 5 940 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5.
- c. Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK na refinansowanie kredytów inwestycyjnych BPH jest hipoteka umowna do wysokości 1 436 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5.
- d. Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w banku PEKAO SA z limitem zadłużenia 1 000 000 zł jest zastaw rejestrowy na zapasach o wartości księgowej co najmniej 1 000 tys. zł, zastaw rejestrowy na środkach trwałych o łącznej wartości księgowej min. 247 ty. zł
- e. Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego w Banku Millennium SA przeznaczonego na uzupełnienie źródeł finansowania związanych z realizacją projektu w ramach POPW dz. 1.4 Wzór na konkurencję jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości na dzień 18.12.2018r 4 130,0 tys. zł.
- f. Zabezpieczeniem kredytu niekonsumenckiego ratalnego w banku Volkswagen Bank Polska S.A. jest przeniesienie pod warunkiem zawieszającym na bank prawa własności samochodu VOLVO XC 90 06-14.
- g. Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski SA jest zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (surowcach) o wartości księgowej 755,5 tys. zł
- h. Prawnym zabezpieczeniem pożyczki udzielonej przez PSA Finance Polska sp. z o.o. na zakup samochodu marki Citroen jest przewłaszczenie samochodu Citroen C-Elysee.
- i. Prawnym zabezpieczeniem pożyczki udzielonej przez Agencję Rozwoju Przemysłu SA jest hipoteka umowna do kwoty 3 750 tys. ustanowiona na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5., zastaw rejestrowy na zapasach – towary handlowe w asortymencie aparatów do analizy

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także weksłowe.
 Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia nie występowały w latach 2019, 2018.

17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego w 2019 r. wynosi 2 880 574,35 zł, natomiast na koniec okresu sprawozdawczego w 2018 r. wynosiła 1 262 223,48 zł. Główne pozycje tych rozliczeń to:

| Lp. | Nazwa pozycji | 2018 r. | 2019 r. |
|-----|--|------------|--------------|
| 1 | Koszty projektów rozwojowych | 791 740,54 | 1 778 015,21 |
| 2 | Dotacja Dz. 1.4 Wzór na konkurencję | 34 180,66 | 0,00 |
| 3 | Dotacja Dz. 3.3.3 Go to Brand | 145 738,57 | 0,00 |
| 4 | Koszty ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych | 55 112,58 | 55 604,25 |
| 5 | Rozbudowa sieci informatycznych i podłączenie analizatorów (umowy przetargowe) | 64 481,78 | 24 117,63 |
| 6 | Koszty audytu recertyfikacyjnego ISO | 6 778,98 | 9 493,32 |
| 7 | Provizje przygotowawcze od kredytów | 10 670,11 | 45 125,05 |
| 8 | Materiały rozliczane w czasie | 11 179,40 | 14 091,68 |
| 9 | Remonty i konserwacje | 13 361,94 | 12 572,67 |
| 10 | Targi i Sympozja | 57 364,47 | 210 347,78 |
| 11 | Usługi doradczo – konsultacyjne | 8 883,55 | 1 330,09 |
| 12 | Umowy najmu-dzierżawa, leasing | 51 267,48 | 32 624,76 |
| 13 | Koszty pozyskania dotacji dz. 3.3.3 | 3 453,54 | 0,00 |
| 14 | Odsetki od leasingu finansowego | 0,00 | 24 941,54 |

| | | | |
|----|-----------|----------|----------|
| 17 | Pozostałe | 8 009,88 | 4 959,09 |
|----|-----------|----------|----------|

Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia się następująco:

| Lp. | Nazwa pozycji | 2018 r. | 2019 r. |
|-----|---|------------------------|---------------------|
| 1 | Ujemna wartości firmy, powstała w związku z połączeniem Biocorp Polska sp. z o.o. | 59 395,44 zł | 39 596,96 |
| 2 | Dotacja Dz. 1.2 Testy do oznaczania lekooporności MIC | 537 675,89 zł | 552 675,89 |
| 3 | Dotacja Dz. 1.4 Wzór na konkurencję | 0,00 | 2 507 093,76 |
| 4 | Dotacja Dz. 2.1 Centrum badawczo rozwojowe | 1 889 140,44 zł | 2 175 678,85 |
| 5 | Dotacja Dz. 3.3.3 Go to Brand | 0,00 | 25 529,10 |
| 6 | Dotacja Dz. 3.7 Zakład produkcyjny | 1 521 740,73 zł | 2 597 068,73 |
| | Razem | 4 007 952,50 zł | 7 897 643,29 |

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego 2019 wynosi 127 440,22 (2018 r. 141 677,09 zł)

18. Aktywa i pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Aktywa:

| Udzielone pożyczki | 2018 | 2019 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Inwestycje długoterminowe | 52 864,22 zł | 40 428,29 zł |
| Krótkoterminowe | 10 938,95 zł | 12 437,28 zł |
| Razem | 63 803,17 zł | 52 865,57 zł |

Pasywa:

| Kredyty i pożyczki | 2018 | 2019 |
|--|-------------------------|----------------------|
| Długoterminowe | 7 444 020,47 zł | 6 176 274,29 |
| Krótkoterminowe | 8 295 572,91 zł | 5 619 985,80 |
| Razem kredyty i pożyczki | 15 739 593,38 zł | 11 796 260,09 |
| Inne zobowiązania finansowe | 2018 | 2019 |
| Długoterminowe | 0,00 zł | 304 645,82 zł |
| Krótkoterminowe | 0,00 zł | 237 569,04 zł |
| Razem Inne zobowiązania finansowe | 0,00 zł | 542 214,86 zł |

19. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Na dzień 31-12-2019 Grupa nie wyceniała aktywów niefinansowych według wartości godziwej.

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Grupa nie brała udziału we wspólnych przedsięwzięciach w 2019r.

III INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKOW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Struktura przychodów w Grupie:

| Nazwa pozycji | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sprzedaż wyrobów Polska | 9 865 804,02 zł | 8 799 414,19 zł |
| Sprzedaż wyrobów eksport | 4 889 693,59 zł | 6 213 672,57 zł |
| Sprzedaż towarów Polska | 11 354 511,31 zł | 12 069 992,56 zł |
| Sprzedaż towarów eksport | 1 271 521,51 zł | 936 427,88 zł |
| Sprzedaż materiałów Polska | 162,50 zł | 153,00 zł |
| Sprzedaż materiałów eksport | 98 867,12 zł | 0,00 zł |
| Sprzedaż wyrobów Rumunia | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Sprzedaż towarów Rumunia | 3 337 132,46 zł | 2 468 210,04 zł |
| Razem | 30 817 692,51 zł | 30 487 870,24 zł |

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W latach 2019, 2018 Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| | 2018 | | | | 2019 | | | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | BZ | BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | BZ |
| Surowców | 12 550,97 | 0,00 | 11 273,17 | 1 277,80 | 1 277,80 | 28 662,19 | 0,00 | 29 939,99 |
| Towarów | 18 925,18 | 79 123,57 | 18 925,18 | 79 123,57 | 79 123,57 | 75 202,77 | 16 208,85 | 138 117,49 |
| Wyrobów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 264,64 | 0,00 | 4 264,64 |
| Razem | 31 476,15 | 79 123,57 | 30 198,35 | 80 401,37 | 80 401,37 | 108 129,60 | 16 208,85 | 172 332,12 |

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

W 2019 r oraz w 2018 r Grupa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

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

| Wynik brutto: | 2018 | 2019 r. |
|---------------|-----------------|---------------|
| | - 531 598,35 zł | 181 515,96 zł |

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:

| | 2018 r. | 2019 r. |
|--|-----------------|-----------------|
| | 1 273 443,91 zł | 1 023 056,25 zł |

| Nazwa pozycji | 2018 r. | 2019 r. |
|---|---------------|---------------|
| Dotacje | 334 459,76 zł | 588 758,40 zł |
| Kary umowne | 226 547,19 zł | 129 698,32 zł |
| Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów | 48 925,22 zł | 91 920,75 zł |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy - wynagrodzenia | 196 086,81 zł | 0,00 zł |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy – ubezp. społ | 35 555,69 zł | 0,00 zł |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej | -45 771,66 zł | -6 965,34 zł |
| PFRON | 43 815,00 zł | 63 881,00 zł |
| Koszty reprezentacji | 25 893,85 zł | 94 574,33 zł |
| Spisane należności | 8 677,99 zł | 1 212,06 zł |
| Odpis aktualizacyjny należności | 271 572,95 zł | 42 392,82 zł |
| Niewypłacone wynagrodzenia z ZUS | 118 440,45 zł | 0,00 zł |
| Amortyzacja NKUP | 7 622,40 zł | 7 622,40 zł |
| Pozostałe | 1 618,26 zł | 9 961,51 zł |

Przychody niestanowiące podstawy opodatkowania, w tym:

| | 2018 r. | 2019 r. |
|--|---------------|---------------|
| | 311 974,93 zł | 608 075,80 zł |

| Nazwa pozycji | 2018 r. | 2019 r. |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Dotacje | 334 459,76 zł | 588 758,40 zł |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej | - 24 446,95 zł | 14 409,58 zł |

| Nazwa pozycji | 2018 r. | 2019 r. |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Koszty tylko podatkowe, w tym: | 25 695,08 zł | 643 594,79 zł |
| Amortyzacja | 20 095,08 zł | 636 696,53 zł |

| Nazwa pozycji | 2018 r. | 2019 r. |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Przychody tylko podatkowe | 975,17 zł | 0,00 zł |
| Dochód z tyt. działalności zwolnionej | 392 268,53 zł | 0,00 zł |
| Dochód do opodatkowania | 158 976,14 zł | 167 129,59 zł |

6. *Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby.*

| Nazwa pozycji | 2018 | 2019 |
|--|-----------------|---------------|
| Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki | 1 203 747,05 zł | 124 009,28 zł |

7. *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.*

Na dzień bilansowy 31-12-2019 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosił 0,00 zł.

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

W Grupie nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

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

| Nakłady | Poniesione w 2018 r. | Poniesione w 2019 r. | Planowane nakłady w 2020r |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne | - | 270 | - |
| 2. Środki trwałe | 16 472 | 1 566 | 500 |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska | - | - | - |
| 3. Środki trwałe w budowie | 952 | 0 | 500 |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska | - | - | - |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa | - | - | - |
| RAZEM | 17 424 | 1 836 | 1 000 |

11. *Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie*

W Grupie nie wystąpiły operacje nadzwyczajne w roku obrotowym: 2019 i 2018.

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

Wykazane w bilansie pozycje przeliczone są wg kursów średnich NBP z 31.12.2019 r. Tabela nr 251/A/NBP/2019

1 EUR = 4,2585

1 USD = 3,7977

1 GBP = 4,9971

1 RON = 0,8901

Do przeliczenia rachunków zysków i start spółki rumuńskiej przyjęto kurs średni arytmetyczny NBP w okresie 2019r 1 RON = 0,9065
 Do przeliczenia kapitału podstawowego i kapitałów rezerwowych przyjęto:
 Kurs NBP z dnia objęcia kontroli przez BioMaxima SA 25-02-2013 1 RON = 0,9486
 Kurs NBP z dnia objęcia kontroli przez BioMaxima SA 23-11-2016 1 RON = 0,9775

Do przeliczenia Zysk (strata) z lat ubiegłych przyjęto:

| | |
|--|----------------|
| Kurs NBP z dnia objęcia kontroli przez BioMaxima SA 25-02-2013 | 1 RON = 0,9486 |
| Kurs średni arytmetyczny NBP w okresie 2013 | 1 RON = 0,9230 |
| Kurs średni arytmetyczny NBP w okresie 2014 | 1 RON = 0,9386 |
| Kurs średni arytmetyczny NBP w okresie 2015 | 1 RON = 0,9466 |
| Kurs średni arytmetyczny NBP w okresie 2016 | 1 RON = 0,9585 |
| Kurs średni arytmetyczny NBP w okresie 2017 | 1 RON = 0,9351 |
| Kurs średni arytmetyczny NBP w okresie 2018 | 1 RON = 0,9065 |

V. INFORMACJE O POŁĄCZENIU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

W ciągu roku obrotowego 2019 miało miejsce połączenie jednostek powiązanych. Spółki Roco Sistem SRL, Istar SRL i Biomaxima Clinical SRL zostały połączone 01-02-2019. W wyniku połączenia Spółki Roco Sistem SRL i Istar SRL zostały wykreślone z Rejestru Handlowego.

VI. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. *Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.*

Sporządzony rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych – 517 842,87 zł. Na działalności operacyjnej przepływy środków pieniężnych wykazują zmianę środków pieniężnych w wysokości 4 927 782,11 zł. Zmiana środków pieniężnych na działalności inwestycyjnej wyniosła – 1 598 089,66 zł. Przepływy z działalności finansowej wyniosły - 3 847 535,32 zł.

2. *Objaśnienia do zawartych przez jednostki powiązane umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.*

a) *Informacje o umowach nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym.*

W roku 2019 jednostki powiązane nie zawarły umów o charakterze i celu gospodarczym nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym

b) *Transakcje zawarte przez jednostki Grupy Kapitałowej na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi*

Jednostki powiązane w Grupie w 2019 oraz w 2018r przeprowadzały transakcje wzajemne na warunkach rynkowych

c) *Informacje o zatrudnieniu.*

Na dzień 31.12.2019 r. Grupa zatrudniała na podstawie umowy o pracę 104 osoby, w tym:

- pracownicy umysłowi – 73 osoby
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 31 osób

Na dzień bilansowy Grupa zatrudniała 70 kobiet.

Na dzień 31.12.2018 r. Grupa zatrudniała na podstawie umowy o pracę 116 osób, w tym:

- pracownicy umysłowi – 78 osób
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 38 osób

Na dzień bilansowy Grupa zatrudniała 73 kobiety.

d) *Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących*

Wynagrodzenia wypłacone przez jednostkę dominującą Biomaxima SA:

| CZŁONKOWIE ORGANÓW | Wynagrodzenia obciążające koszty | | Wynagrodzenia obciążające zysk | |
|--------------------|----------------------------------|------|--------------------------------|------|
| | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |

| | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------|---------|
| ZARZĄDZAJĄCYCH | 354 220,00 zł | 363 000,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| NADZORUJĄCYCH | 67 200,00 zł | 67 199,80 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |

e) Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Jednostki wchodzące w skład Grupy nie udzieliły w roku 2019 pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

f) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

| L.p | Rodzaj usług | 2018 | 2019 |
|-----|--|-----------------|-----------------|
| 2 | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego grupy kapitałowej | 3 500,00 | 8 000,00 |
| 3 | Inne usługi poświadczające | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 3 500,00 | 8 000,00 |

g) Informacje o jednostkach w których jednostki powiązane są współnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Jednostki powiązane Grupy Biomaxima nie były współnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w innych jednostkach.

3. Informacje o transakcjach pomiędzy z podmiotami powiązanymi Grupy

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wyłączone zgodnie z zasadami konsolidacji.

| Kontrahent | Kraj pochodzenia | SPRZEDAŻ | | ZAKUP | |
|------------------------|------------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| | | 2018 r. | 2019 r. | 2018 r. | 2019r |
| Biomaxima SA | | 702 862,27 zł | 664 084,01 | 0 zł | 0, zł |
| ROCO SISTEM SRL | Rumunia | 0 zł | 0 zł | 231 863,85 zł | 0 zł |
| Biomaxima Clinical SRL | Rumunia | 0 zł | 0 zł | 470 998,42 zł | 664 084,01 zł |
| ISTAR S.R.L. | Rumunia | 0 zł | 0 zł | 0 zł | 0, zł |

4. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Obligatoryjne informacje dodatkowe określone w załączniku nr 4 do Rozporządzenia ministra finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, które nie zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą działalności Spółki.

IV. Sprawozdanie Zarządu

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ BIOMAXIMA S.A. ZA 2019 ROK

Władze Spółki, akcjonariat

Spółka zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000313349.

Na dzień 31.12.2019 r. kapitał zakładowy Spółki dzielił się na 3.730.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C i D o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Na dzień 31.12.2019 r. BioMaxima posiadała 84,38% udziałów (54 udziały) w rumuńskiej spółce BioMaxima Clinical Srl. Pozostali udziałowcy to Gliga Florina Nasta posiadająca 12,5% (8 udziałów), Rotaru Constantin Julian 3,12% (2 udziały). Florina Gliga jest osobą zarządzającą spółką BioMaxima Clinical, która zajmuje się zaopatrzeniem laboratoriów w produkty do diagnostyki in vitro i sprzedaje wszystkie produkty BioMaxima.

BioMaxima Clinical Srl. przejęła Roco Sistem oraz Istar. Uprawomocnienie się połączenia nastąpiło w miesiącu styczniu 2019 r. BioMaxima przeprowadziła test na utratę wartości udziałów w spółce BioMaxima Clinical. Wartość odzyskiwalna OWŚP w BioMaxima Clinical na dzień 31 grudnia 2019 roku została oszacowana w oparciu o wartość użytkową (określoną metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych) na 1.131 tys. zł.

Testowana wartość udziałów w BioMaxima Clinical sp. z o.o. będących w posiadaniu BIOMAXIMA S.A. wynosiła na dzień 31 grudnia 2019 roku 907.506,98 zł.

Jako, że wartość odzyskiwalna aktywa jest wyższa od jego wartości bilansowej na dzień 31 grudnia 2019 roku, nie zachodzą przesłanki do utraty wartości udziałów spółki w BioMaxima Clinical.

Na dzień 31.12.2019 r. BioMaxima posiada 24.500 akcji w Bioavlee S.A. (1,24% kapitału i głosów). Bioavlee sprzedaje zautomatyzowany licznik kolonii, a także opracowuje innowacyjne urządzenie laboratoryjne, które będzie prowadzić samodzielnie badanie mikrobiologiczne począwszy od automatycznego posiewu, aż po analizę gatunku i szczepu bakterii realizowaną w czasie rzeczywistym.

W 2019 roku Zarząd BioMaxima S.A. funkcjonował w składzie:

Łukasz Urban – Prezes Zarządu

Henryk Lewczuk – Wiceprezes Zarządu

W 2019 roku odbyło się 12 posiedzeń zarządu.

W 2019 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

| | |
|-------------------|--|
| Rafał Jelonek | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Krzysztof Mikosz | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Michał Janik | - Członek Rady Nadzorczej |
| Piotr Janowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| Kacper Krysiak | - Członek Rady Nadzorczej |
| Artur Wojcieszuk | - Członek Rady Nadzorczej |
| Konrad Pankiewicz | - Członek Rady Nadzorczej do 27.06.2019 r. |
| Tomasz Libera | - Członek Rady Nadzorczej od 27.06.2019 r. |

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

| Lp. | Akcjonariusz | Liczba akcji | % kapitału | Liczba głosów | % głosów |
|-------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 1. | Porozumienie akcjonariuszy Łukasz Urban, Andrzej Mikosz osobiście oraz przez TriCar Ltd., Krzysztof Mikosz, Mariusz Nowak | 1 034 428 | 24,57% | 1 034 428 | 24,57% |
| 2. | Pozostali | 3 175 572 | 75,43% | 3 175 572 | 75,43% |
| Suma | | 4 210 000 | 100,00% | 4 210 000 | 100,00% |

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

Spółka uczestniczyła jako wystawca w targach Medlab 2019, które odbyły się w dniach 4-7 lutego w Dubaju. Przeprowadzono wiele rozmów z dotychczasowymi i potencjalnymi dystrybutorami. W dniach 26 – 28 marca 2019 r. Spółka prezentowała swoje produkty na międzynarodowych targach Asia Health w Singapurze. Podczas obu imprez oferta BioMaxima SA cieszyła się dużym zainteresowaniem potencjalnych dystrybutorów z dynamicznie rozwijających się rynków Afryki Północnej oraz dalekiego wschodu.

Spółka otrzymała protokół z kontroli przeprowadzonej przez Agencję Rozwoju Przemysłu dotyczący realizacji przez przedsiębiorcę następujących warunków prowadzenia działalności gospodarczej określonych w zezwoleniu Nr 384/ARP/2017 na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO - PARK MIELEC, wydanym w dniu 19 kwietnia 2017 r. przez ARP S.A:

- poniesienie na terenie strefy kosztów kwalifikowanych, w rozumieniu § 6 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2008 r. w sprawie pomocy publicznej udzielanej przedsiębiorcom działającym na podstawie zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenach specjalnych stref ekonomicznych (Dz.U. z 2015 r. poz.465), zwanego dalej „rozporządzeniem w sprawie pomocy”, w wysokości co najmniej 14 270 000,00 zł (słownie: czternaście milionów dwieście siedemdziesiąt tysięcy złotych) w terminie do dnia 31 grudnia 2018 roku.
- zwiększenie średniorocznego zatrudnienia kształtującego się na poziomie 42 pracowników poprzez zatrudnienie 15 nowych pracowników w terminie do dnia 31 grudnia 2018 roku i utrzymanie zatrudnienia na poziomie 57 pracowników w okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.
- zakończenie inwestycji w terminie do dnia 31 grudnia 2018 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Spółka zrealizowała warunki określone w zezwoleniu.

W dniu 12 marca 2019 r. Zarząd podpisał informację pokontrolną w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Działanie 2.1 POIR, Projekt „Centrum Badawczo – Rozwojowe BioMaxima S.A.”, gdzie w wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości ani naruszeń prawa.

W miesiącu maju Spółka uczestniczyła w charakterze wystawcy na targach Africa Health w Johannesburgu.

Spółka w dniu 5 czerwca 2019 r. uzyskała informację, że wniosek o dofinansowanie projektu „Uruchomienie produkcji testów do oznaczania lekooporności MIC” w ramach działania 3.7 „Wzrost konkurencyjności MŚP” został wybrany do dofinansowania. W dniu 26 czerwca 2019 r. Zarząd podpisał umowę o dofinansowanie. Wydatki kwalifikowane w tym projekcie wynoszą 1 207 860,00 zł brutto, zaś wartość dofinansowania wynosi 589.200,00 zł. Dofinansowanie przeznaczone jest na zakup maszyn związanych z produkcją gradientowych testów do oznaczania minimalnego stężenia hamującego antybiotyku (MIC).

Cele projektu to:

I/ komercjalizacja prac badawczo - rozwojowych przeprowadzonych już przez Biomaxima S.A. oraz Uniwersytet Marii Curie – Skłodowskiej, poprzez uruchomienie produkcji nowych produktów: testów do oznaczania lekooporności MIC.

II/ wzrost konkurencyjności Spółki na rynku krajowym i zagranicznym.

III/ pozyskanie nowych dla przedsiębiorstwa rynków zbytu

IV/ wzrost przychodów i zysków

V/ utworzenie nowych stanowisk pracy w innowacyjnej polskiej firmie biotechnologicznej.

Do tej pory nie ma w Polsce ani w regionie Europy Środkowej producenta testów do oznaczania minimalnego stężenia hamującego antybiotyku, a na świecie takich wytwórców jest niewiele. Na podstawie danych Europejskiego Centrum Profilaktyki i Kontroli Zakażeń z powodu zakażeń wywołanych przez bakterie odporne na wszystkie dostępne antybiotyki w UE umiera co roku około 25 tys. pacjentów. Celowana antybiotykoterapia w oparciu o badanie MIC to skrócenie czasu leczenia, zmniejszenie liczby powikłań, oraz obniżenie ryzyka powikłań związanych z lekoopornymi szczepami bakterii. Terapia celowana, oparta o analizę jakościową (antybiogram) i ilościową (MIC) znacząco zwiększa prawdopodobieństwo sukcesu terapeutycznego. Spółka obecnie jest jedynym producentem testów do oznaczania lekowrażliwości w Polsce oraz jednym z kilku wytwórców w Europie. Krążki antybiotykowe Emitenta są sprzedawane zarówno w Polsce, jak i za granicą. Spółka obecnie wytwarza systemy dyfuzyjne (krążki antybiotykowe bibułowe i tabletkowe) i systemy MIC będą uzupełnieniem tej oferty.

W dniach 13-15 czerwca 2019 zespół BioMaxima SA uczestniczył w III Polskim Kongresie POKONAĆ SEPSĘ we Wrocławiu. Kongres był miejscem wielodyscyplinarnych spotkań ekspertów zajmujących się problematyką sepsy, wiodącym tematem tej prestiżowej międzynarodowej, konferencji było m. in. realne zagrożenie sepsą w polskich placówkach medycznych oraz problem jej wykrywalności, która wciąż jest zbyt późna. Spółka podczas kongresu prezentowała system Accelerate Pheno, do automatycznego oznaczania MIC którego jest wyłącznym dystrybutorem na terenie Polski.

W dniach 11-17 września 2019 r. w Spółce została przeprowadzona kontrola Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości w zakresie końcowego rozliczenia dotacji 3.7 Innowacyjne produkty mikrobiologiczne. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Dotacja była przeznaczona na budowę Zakładu Produkcyjnego oraz zakup maszyn. Kwota końcowej raty dotacji 1.136.293,72 zł wpłynęła na konto bankowe Spółki w październiku 2019 r. i pomniejszyła zaangażowanie kredytowe Spółki o tę wartość.

Ponadto, w dniu 30 września 2019 r. Spółka złożyła nowy wniosek o dofinansowanie w LAWP w Lublinie w zakresie działania 1.2 Badania celowe pt. Prace badawczo – rozwojowe w zakresie opracowania grupy testów do oznaczania lekowrażliwości. Wnioskowana kwota dofinansowania wynosiła 1.607.733,20 zł, zaś udział własny 580.195,60 zł. Projekt ma być realizowany w latach 2020 – 2021. W wyniku przeprowadzonej oceny w okresie IV kwartału, w dniu 30 stycznia Spółka powzięła wiadomość o otrzymaniu dotacji w kwocie 1.600.537,70 zł co stanowi 75% wydatków netto.

W dniach 2-6 września 2019 r. został przeprowadzony przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji audyt recertyfikacyjny w zakresie ISO 9001 oraz ISO 13485. W trakcie audytu stwierdzono, że Spółka spełnia wymagania w zakresie:

- projektowanie, produkcja i dystrybucja odczynników, testów, podłoży mikrobiologicznych i systemów do diagnostyki in vitro oraz zastosowań przemysłowych

- produkcja, dystrybucja i serwis sprzętu do diagnostyki in vitro i zastosowań przemysłowych

Okres ważności certyfikatu do 15.09.2022 r.

Zarząd BioMaxima S.A. w dniu 08.11.2019 podpisał również umowę w zakresie dofinansowania udziału w targach przyznanego w ramach działania 3.9 Udział w targach i misjach (RPO Województwa Lubelskiego). Dofinansowanie

dotyczy udziału BioMaxima w targach Medlab w Dubaju w lutym 2021 r. Kwota dofinansowania wyniesie 119.836,17zł co stanowi 80% kosztów kwalifikowanych.

W dniach 18 – 21 listopada Spółka uczestniczyła jako wystawca na międzynarodowych targach Medica w Dusseldorfie. Przeprowadzono wiele rozmów z aktualnymi i potencjalnymi dystrybutorami. Szczególnie zwracało uwagę większe niż na poprzednich imprezach tego rodzaju zainteresowanie ofertą Emitenta ze strony dystrybutorów z krajów zachodniej Europy.

Dynamika wzrostu sprzedaży eksportowej po dwunastu miesiącach 2019 r. wyniosła 113,54%. Udział sprzedaży eksportowej w sprzedaży ogółem wyniósł 27,5%. Warto podkreślić, że sprzedaż eksportowa w 2019 r. była najwyższa w dotychczasowej historii Spółki. W nowej lokalizacji zwiększyliśmy wydajność produkcji, więc począwszy od pierwszego kwartału 2019 r. udało się nam zwiększyć obroty z istniejącymi zagranicznymi kontrahentami, szczególnie w segmencie krążków do oznaczania lekowrażliwości. Prawie połowa eksportu BioMaxima SA lokuje się na terenie Unii Europejskiej. Natomiast poza UE, główne rynki zbytu Emitenta to kraje byłego Związku Radzieckiego oraz Bliski Wschód. Ale odnotowujemy również szybko rosnącą sprzedaż w Azji Środkowej, Afryce oraz na Dalekim Wschodzie. Są to regiony z bardzo korzystną demografią, gdzie miliony ludzi na masową skalę zaczynają korzystać z diagnostyki medycznej. Na tych rynkach europejska marka spotyka się z dużym uznaniem, a polskie produkty mogą być konkurencyjne wobec zachodnioeuropejskich czy amerykańskich.

Obserwujemy rosnące zainteresowanie rynku nową ofertą produktową zarówno w zakresie aparatów BM 200 i BM 300 jak i nowych testów mikrobiologicznych. Spółka nie przestaje aktywnie pozyskiwać nowych relacji handlowych uczestnicząc w krajowych i międzynarodowych imprezach wystawienniczych i konferencjach.

Wartość zrealizowanej w 2019 r. sprzedaży świadczy również o sprawnie działających procesach logistycznych i procesach obsługi klienta, realizowanych w oparciu o nowy system informatyczny, co było oczekiwane i również sygnalizowane w raportach okresowych. Dzięki inwestycjom w moce produkcyjne a także w infrastrukturę informatyczną, Spółka jest więc organizacyjnie przygotowana do obsługi znacznie większych wolumenów sprzedażowych, co jeszcze w połowie 2019 roku było utrudnione.

Cała gospodarka w latach 2018-2019 zmagająca się z trudnością pozyskania personelu oraz z presją płacową ze strony pracowników. Praktycznie natychmiastowe uruchomienie produkcji w nowym zakładzie wymagało przeniesienia kluczowego personelu do nowego zakładu w Lublinie i uzupełnienia zespołów, co również wiązało się ze zwiększonymi nakładami.

Przewidywany rozwój BioMaxima S.A.

W najbliższych latach rozwój Emitenta będzie wynikał głównie z:

1. Wykorzystania posiadanej sieci odbiorców w kraju i za granicą a także rozpoznawalnej marki BioMaxima do wprowadzania na rynek innowacyjnych rozwiązań diagnostycznych we wzrostowych segmentach rynku, w tym m.in. w zakresie diagnostyki SARS-CoV-2
2. Wzmocnienia pozycji konkurencyjnej Emitenta w obsługiwanych segmentach rynku, w szczególności przez dalsze zwiększanie udziału produkcji własnej w ofercie Spółki
3. Wykorzystania dodatkowych mocy produkcyjnych oraz synergii związanych inwestycjami w nowy zakład produkcyjny i koncentracją produkcji w Lublinie, a także poszukiwania możliwości ich zwiększania
4. wykorzystania Centrum Badawczo Rozwojowego do opracowania własnych technologii w zakresie produkcji testów do oznaczania lekowrażliwości, szybkich testów diagnostycznych, analizatorów biochemicznych rodziny BM, odczynników do analizatorów jonoselektywnych.
5. Poszerzenia oferty o nowe produkty mikrobiologii skierowane do placówek przemysłu, naukowych, opracowaniem własnych technologii innowacyjnych produktów mikrobiologicznych, w tym w zakresie mikrobiologii molekularnej

6. Rozwijania współpracy z zewnętrznymi partnerami szukającymi możliwości komercjalizacji własnych innowacyjnych technologii w oparciu o markę BioMaxima, sieci klientów Spółki w kraju oraz kanałów dystrybucji międzynarodowej.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2019 w ramach prowadzonych prac badawczo rozwojowych przebadano i wprowadzono do oferty 7 nowych substancji aktywnych dla krążkowych systemów dyfuzyjnych do oznaczania lekowrażliwości, i przygotowano 30 kolejnych do walidacji i wprowadzenia w roku 2020. Ponadto w wyniku pozyskania kolejnej dotacji na dalszy rozwój testów (30 nowych produktów) technologii ilościowych testów do oznaczania minimalnego stężenia hamującego (MIC) antybiotyku przygotowano się do współpracy z jednostkami naukowymi na lata 2020-2021. Również w wyniku pozyskania innej dotacji rozpoczęto proces adaptacji technologii do wdrożenia produkcyjnego, który zakończy się w końcu 2021 r.

Trwały również prace badawczo-rozwojowe nad nową linią produktów Real – Time PCR do szybkiej molekularnej diagnostyki zakażeń mikrobiologicznych żywności oraz innych patogenów, a także nad zwiększeniem mocy wytwórczych testów immunochromatograficznych oraz uzupełnienie oferty o wybrane szybkie testy immunochromatograficzne.

Trwały również prace w zakresie technologii.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

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

| | 2019 r. | 2018 r. |
|---|----------------------|----------------------|
| Przychody netto, | 30.473.538,08 | 32.657.271,36 |
| w tym: | | |
| - przychód ze sprzedaży produktów | 15.677.170,77 | 15.458.359,88 |
| - zmiana stany produktów | - 138.341,44 | 635.831,80 |
| - koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby | 124.009,28 | 1.203.747,05 |
| - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 14.810.699,47 | 15.359.332,63 |
| Koszty działalności, | 30.486.467,66 | 32.406.079,66 |
| Zysk ze sprzedaży | -12.929,58 | 251.191,70 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 683.341,66 | - 247.472,56 |
| Zysk brutto z działalności gospodarczej | 181.515,96 | - 531.598,35 |
| Zysk netto | - 13.506,53 | - 481.984,78 |

Przychody ze sprzedaży w 2019 r. wyniosły 30.474 tys. zł co oznacza spadek o 6,7% w porównaniu do roku poprzedniego. Koszty działalności wyniosły 30.486 tys. zł, czyli spadły o 5,9%. EBITDA wyniosła 2.366 tys. zł, strata netto wyniosła 13,5 tys. zł.

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

Wskaźniki finansowe

Wskaźnik rentowności brutto : 0,60%
Wskaźnik rentowności netto : -0,04%
Wskaźnik ROE : -0,08%
Wskaźnik ROA : -0,03%
Wskaźnik bieżącej płynności : 1,52
Wskaźnik szybkiej płynności : 0,76
Wskaźnik natychmiastowej płynności : 0,04
Wskaźnik ogólnego zadłużenia : 62,07%
Wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałami : 1,64

Nabycie akcji własnych

Spółka nie posiada akcji własnych.

Posiadane oddziały i zakłady

Spółka nie posiada oddziałów, zakładów samodzielnie bilansujących się.

Opis podstawowych ryzyk i zagrożeń

1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

BioMaxima funkcjonowała w poprzednich latach prawie wyłącznie na rynku krajowym w związku z tym jej działalność zależała od sytuacji makroekonomicznej Polski. W Polsce generowanych było ok. 99% przychodów. Sytuacja makroekonomiczna, stan finansów budżetu państwa oraz ogólny klimat gospodarczy miały zasadniczy wpływ na osiągnięte przychody. Budżety laboratoriów medycznych przeznaczone na nowe inwestycje (np. zakup aparatury) mogą przy negatywnych tendencjach gospodarczych zostać ograniczone lub nawet wstrzymane, co przyczyniłoby się do spadku popytu na produkty Spółki. To ryzyko nadal istnieje, lecz aby wyeliminować efekt tak silnej koncentracji na jednym rynku Spółka intensywnie inwestuje w rozwój eksportu. Efektem tych działań jest fakt, że udział eksportu w sprzedaży ogółem obecnie kształtuje się na poziomie ponad 28%. Ponadto zagrożenie epidemiczne powoduje spadek zapotrzebowania na dotychczasowe produkty Spółki, zaś zwiększa zapotrzebowanie na testy i materiały niezbędne do przeprowadzania badań.

2. Ryzyko związane z konkurencją

Nasilenie się konkurencji w obszarze działania Spółki niesie ryzyko obniżenia poziomu marż uzyskiwanych przez Spółkę czy też, w przypadku nasilenia się niekorzystnych zjawisk, spadku sprzedaży, rentowności oraz udziału w rynku. Spółka jest jednym z większych podmiotów na rynku krajowym zajmującym się produkcją odczynników do badań diagnostycznych oraz produktów mikrobiologicznych. Jednakże BioMaxima musi na rynku klinicznym liczyć się z podmiotami działającymi na skalę światową (BioMerieux, Fisher Scientific, Roche, Siemens, Abbott) oraz lokalnymi konkurentami (Graso, BorPol, Alpha Diagnostics, Stamar, Medan, Hydrex). Istnieje w związku z tym ryzyko nasilenia się konkurencji zarówno ze strony rodzimych podmiotów, jak i międzynarodowych koncernów. Aby ograniczyć to ryzyko BioMaxima poszerza ofertę skierowaną do innych niż kliniczny segmentów rynku jak weterynaria, przemysł spożywczy oraz do placówek naukowo-badawczych BioMaxima kieruje ofertę również do laboratoriów przemysłowych oraz sieciowych realizujących badania na rzecz przemysłu (przemysł farmaceutyczny, spożywczy, kosmetyczny, woda). Obecnie ten segment stanowi ok. 30 % przychodów Spółki.

3. Ryzyko związane ze zmianą przepisów prawa

Regulacje prawne w Polsce ulegają częstym zmianom. Dotyczy to w szczególności projektów legislacyjnych w obszarze ochrony zdrowia, a więc rynku od którego działalność emitenta jest w praktyce uzależniona. Zachodzi w związku z tym konieczność ponoszenia kosztów monitorowania zmian legislacyjnych oraz dostosowywania działalności do zmieniających się przepisów. Częste zmiany przepisów prawa obarczone są również ryzykiem rozbieżności interpretacyjnych dokonywanych przez Spółkę oraz organy administracji. Nakłady na obszar diagnostyki medycznej, w której specjalizuje się BioMaxima, a więc diagnostykę in vitro mogą zostać znacznie zmodyfikowane w zależności od aktualnych decyzji i kontraktów podpisywanych przez NFZ. Zarządzenia tej instytucji są bardzo często zmieniane, przez co dostępność środków w ramach laboratoriów szpitalnych może zostać niezależnie od dotychczasowej współpracy, znacznie ograniczona. Dodatkowo produkty Spółki muszą spełniać wymagania certyfikatów oraz dyrektyw unijnych. W tym momencie wszystkie produkty są

znakowane znakiem CE i spełniają wymagania dyrektywy 98/79/WE. Nie można jednak mieć pewności, iż z biegiem czasu nie powstaną dodatkowe normy techniczne, których spełnienie okaże się koniecznością.

4. Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Istotnym ryzykiem dla Spółki jest rezygnacja bądź niezdolność do pracy kogoś z kluczowych pracowników firmy. Przyszły rozwój Spółki jest ściśle związany ze stabilnością zatrudnienia kluczowego personelu BioMaxima. Należy zwrócić uwagę, iż obecne warunki na rynku pracy, takie jak rosnący poziom płac oraz niski poziom bezrobocia, zwiększają te ryzyka i wywołują silną presję płacową również u Emitenta. Utrata kluczowych pracowników mogłaby negatywnie wpłynąć na dotychczasową owocną współpracę z klientami i dostawcami Spółki. W celu zniwelowania możliwości wystąpienia takich zdarzeń Spółka podejmuje działania w kierunku odpowiedniego motywowania personelu oraz utrzymania lojalności pracowników względem Spółki.

5. Ryzyko ochrony wartości intelektualnej

BioMaxima posiada blisko 200 własnych technologii produkcji. Wartości te zostały opracowane i wdrożone przez Spółkę w drodze badań prowadzonych od momentu powstania firmy oraz przez akwizycję spółki Emapol. Rozwój światowej diagnostyki laboratoryjnej powoduje, że pozycja rynkowa Spółki uzależniona jest od dostosowywania swoich produktów i usług do poziomu oczekiwanego przez rynek medyczny. Możliwość skutecznego konkutowania na rynku determinuje konieczność ciągłego prowadzenia prac rozwojowych oraz dokonywania przez Spółkę inwestycji w nowe linie produktowe. Wartości intelektualne komercjalizowane przez Spółkę powinny być prawnie chronione. Komercjalizacja technologii poza Polską wiąże się z koniecznością prawnego zabezpieczenia wartości intelektualnych w wielu krajach. W przeciwnym wypadku należy oczekiwać, że niedopatrzania w tej dziedzinie będą skutkować natychmiastową reakcją rynku (próba kopiowania produktów i rozwiązań). Dodatkowym ryzykiem tej kategorii jest brak skuteczności ochrony patentowej, który spowodowany jest jej niskim poziomem rozwoju.

6. Ryzyko cofnięcia zezwolenia na prowadzenie działalności w SSE

W dniu 16 lipca 2009 roku Agencja Rozwoju Przemysłu wydała Spółce BioMaxima zezwolenie na prowadzenie działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej EURO-PARK MIELEC podstrefa Lublin. W połowie 2011 r. Spółka zakończyła budowę budynku produkcyjno-magazynowo-biurowego w Specjalnej Strefie Ekonomicznej Euro-Park Mielec podstrefa Lublin. Spółka wykonała zobowiązanie zainwestowania kwoty 3,4 mln zł. Drugim istotnym warunkiem było zatrudnienie dodatkowo 20 osób w terminie do końca 2013 roku oraz utrzymania tego stanu zatrudnienia przez okres dwóch lat. Dzięki zobowiązaniu Spółki do dokonania powyższej inwestycji oraz zatrudnienia określonej liczby nowych pracowników uzyskane zostało korzystne zwolnienie podatkowe. Istnieje jednak możliwość anulowania powyższego zezwolenia przez Agencję Rozwoju Przemysłu. Sytuacja taka może mieć miejsce w przypadku niespełnienia postawionych przed Emitentem wymagań bądź w wyniku podjęcia odgórnej decyzji administracyjnej. Kontrola przeprowadzona w I kwartale 2012 roku przez pracowników Agencji Rozwoju Przemysłu w zakresie zgodności prowadzonej w SSE działalności potwierdziła, że Spółka w terminie zakończyła inwestycję oraz zainwestowała kwotę wyższą od zadeklarowanej. Spółka wystąpiła do ARP o modyfikację zezwolenia w zakresie zatrudnienia i otrzymała pozytywną decyzję w tym zakresie. Spółka miała zatrudnić do końca 2014 roku 16 pracowników i utrzymać to zatrudnienie do końca 2016 r. Kontrola przeprowadzona przez ARP w lutym 2015 r. wykazała, że Spółka wykonała to zobowiązanie. Kontrola przeprowadzona w lutym 2017 potwierdziła, że Spółka utrzymała do końca 2016 r. wymagany poziom zatrudnienia. Tym samym Spółka już nie jest narażona na ryzyko cofnięcia tego zezwolenia. Ponadto 19 kwietnia 2017 r. Agencja Rozwoju Przemysłu udzieliła Spółce nowego zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO-PARK Mielec, w Lublinie. Warunki zezwolenia przewidują, że BioMaxima poniesie koszty kwalifikowane w wysokości co najmniej 14,27 mln zł, w terminie do końca 2018 r., zatrudni w tym terminie co najmniej 15 pracowników, utrzymując zatrudnienie co najmniej do końca 2019 r. oraz zakończy inwestycję do końca 2018 r. Realizując powyższe, Spółka uzyska możliwość korzystania ze zwolnienia podatkowego z tytułu kosztów nowej inwestycji, maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych inwestycji, o których mowa w paragrafie 6 ust.1 rozporządzenia w sprawie pomocy wyniesie 14,27 mln zł. W przypadku zaś skorzystania ze zwolnienia podatkowego z tytułu tworzenia nowych miejsc pracy, o których mowa w paragrafie 3 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia w sprawie pomocy, do obliczenia maksymalnej wysokości dwuletnich kosztów pracy przyjmuje się koszty pracy 15 nowo zatrudnionych pracowników. Spółka występowała o zezwolenie w związku z budową Centrum Badawczo-Rozwojowego oraz nowego zakładu produkcyjnego BioMaxima S.A. w SSE EURO-PARK Mielec w Lublinie, na tej samej działce,

gdzie jest siedziba Spółki. Koszty kwalifikowane obejmują również zakup maszyn i urządzeń, wartości niematerialnych i prawnych związanych z wyposażeniem CBR oraz zakładu produkcyjnego. Znacząca część kosztów została sfinansowana uzyskaną dotacją na budowę CBR, dotacją „Wzór na konkurencję” oraz dotacją „Wzrost konkurencyjności MŚP”.

Kontrola ARP przeprowadzona w I kwartale 2019 r. wykazała, że Spółka wypełniła warunki zezwolenia i może korzystać z ulgi podatkowej.

7. Ryzyko braku wykwalifikowanej kadry pracowniczej

W związku ze zrealizowaniem planów rozwoju – przeniesienie produkcji i uruchomienie nowego zakładu, w Spółce nastąpił wzrost zatrudnienia w Lublinie. Z racji specjalistycznego przedmiotu działalności jednym z podstawowych wymogów w procesie rekrutacji jest odpowiednia wiedza wymagana na konkretnych stanowiskach produkcyjnych i sprzedażowych. W celu wyeliminowania tej kategorii ryzyka Spółka współpracuje z ośrodkami akademickimi w Lublinie. Dodatkowo elementem redukującym niepewność w obszarze dostępu do odpowiedniej kadry jest niższa, w stosunku do pozostałych regionów Polski, presja płacowa. Należy jednak zauważyć, że presja płacowa w latach 2017 - 2019 znacznie się nasiliła. Jednakże sytuacja gospodarcza w 2020 r. w związku z pandemią koronawirusa winna zdecydowanie obniżyć presję płacową.

8. Ryzyko pogorszenia jakości produktów

Istnieje ryzyko związane z pogorszeniem jakości produktu. Może to nastąpić na skutek błędu pracownika bądź awarii elementu linii technologicznej. Od produktów Spółki wymagana jest wysoka jakość oraz niezawodność. Przypadkowe wypuszczenie takiej partii na rynek może skutkować utratą zaufania odbiorców w odniesieniu do produktów Spółki. Taka sytuacja spowoduje realne straty finansowe obejmujące również koszty utraconych korzyści spowodowanych negatywną opinią odbiorców. W celu redukcji powyższego ryzyka, w 2003 roku Spółka pomyślnie przeszła audyt certyfikacyjny systemu, przeprowadzony przez brytyjską firmę ISOQAR, uzyskując certyfikat ISO 9001. System Zarządzania Jakością BioMaxima został uznany za zgodny z najnowszą wersją międzynarodowej normy ISO 9001:2000. W 2013 roku Spółka uzyskała również certyfikat ISO 13485 dla zakładu produkcyjnego w Lublinie oraz w Gdańsku. Zakład produkcyjny w Warszawie (Biocorp) posiadał również certyfikaty ISO. Nowa inwestycja w zakład produkcyjny w Lublinie znacząco ograniczyła ryzyko związane z ewentualnym pogorszeniem jakości produktu.

9. Ryzyko pogorszenia koniunktury na rynku diagnostyki laboratoryjnej w Polsce

W 2016 roku polski rynek diagnostyki laboratoryjnej przekroczył wartość 1,4 mld zł. W naszym kraju na 100 tys. mieszkańców przypada 7 laboratoriów i nie obserwujemy istotnego zróżnicowania terytorialnego w ich rozmieszczeniu na poziomie województw. Najwyższy wskaźnik odnotowujemy w województwie wielkopolskim (8,34), a najniższy w pomorskim (5,33). W Polsce diagnostyka laboratoryjna jest niedoceniana, a nakłady w zakresie dostaw wyrobów do diagnostyki laboratoryjnej na tle krajów Unii Europejskiej są niewielkie - wynoszą jedynie 8,5 euro na osobę (dane z 2015 r.), podczas gdy np. w Słowenii jest to 23 euro, w Austrii 30 euro, a w Belgii 33,5 euro. Największą część rynku diagnostyki laboratoryjnej w Polsce, pod względem wartości, stanowi sprzedaż odczynników, których udział w latach 2010-2015 wynosił od 86 do 90 proc. Od kilku lat występuje trend spadkowy udziału laboratoriów publicznych w całkowitej liczbie laboratoriów. Ich udział zmniejszył się z 51,7 proc. na koniec 2014 r. do 49,8 proc. na koniec 2016 r. Proces wydzielenia ze struktur szpitala obszaru diagnostyki laboratoryjnej odbywał się, w przeważającej mierze, bez przeprowadzenia szczegółowej analizy kosztów, a także skuteczności i efektywności takich decyzji. Z danych Krajowej Rady Diagnostów Laboratoryjnych wynika, iż ok. 25 proc. szpitali (144 spośród 626 objętych badaniem) przekazało obsługę diagnostyki laboratoryjnej podmiotowi zewnętrznemu. Wg raportu NIK z 2017 r. brakuje również lekarzy mikrobiologów - w Polsce jest tylko 110 specjalistów aktywnych zawodowo w tej dziedzinie medycyny. W naszym kraju aktywnych zawodowo mamy 14.435 diagnostów laboratoryjnych i w porównaniu do 2014 r. ich liczba wzrosła o 1.085 diagnostów, z czego 3.152, tj. ok. 22 proc. posiada tytuł specjalisty m.in. z 13 dziedzin diagnostyki laboratoryjnej. Większość kontraktów w obszarze diagnostyki laboratoryjnej nadal związana jest z publiczną służbą zdrowia. Determinuje to, z jednej strony, stabilność przychodów opartych na kontraktach z NFZ nawet w przypadku spadku ogólnej aktywności gospodarczej. Z drugiej strony, ożywienie gospodarcze może nie przełożyć się na znaczny wzrost sprzedaży w porównaniu do innych branż. Dodatkowo należy liczyć się z tym, że w 2018 roku skutki niedofinansowania służby zdrowia nadal będą widoczne a segment prywatny rynku diagnostyki laboratoryjnej również może ograniczyć wydatki na swoje zamówienia.

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

10. Ryzyko pozyskania surowców

W procesie produkcyjnym oprócz odczynników i komponentów własnych, BioMaxima korzysta z oferty innych producentów. W związku z tym nie można wykluczyć, że w przyszłości nie pojawią się sytuacje, które spowodują opóźnienia w dostawach, wzrost kosztów czy nawet utratę możliwości pozyskania konkretnego składnika niezbędnego do produkcji. W ograniczonym zakresie w/w czynniki wystąpiły w związku z pandemią koronawirusa.

11. Ryzyko współpracy z podmiotami publicznymi

Odbiorcami na rynku krajowym są zarówno podmioty publiczne jak i prywatne. Podmiotami finansowanymi ze środków publicznych są między innymi laboratoria w szpitalach klinicznych, marszałkowskich i powiatowych. Powoduje to możliwość powstania sytuacji w której wybór dostawcy konkretnych produktów nie zawsze będzie dokonywany w oparciu o kryteria ekonomiczne.

12. Ryzyko pogorszenia płynności

Spółka w latach 2017-2018 poczyniła wielomilionowe inwestycje finansowane dotacją, kredytem oraz wkładem własnym w wysokości 10% lub 100% gdy wydatki inwestycyjne nie były finansowane kredytem. Wiele ryzyk, które istnieją przy każdej tego rodzaju inwestycji udało się uniknąć, jednak zwiększone koszty związane z likwidacją i przeprowadzką zakładów z Gdańska i Warszawy, a także uruchomieniem produkcji w nowym miejscu spowodowały znaczący wpływ wolnych środków Spółki i zwiększenie zobowiązań wobec dostawców. Spółka podejmuje wiele działań mających na celu pozyskanie finansowania obrotowego oraz dotrzymania warunków zawartych umów kredytowych. Sytuacja związana z dużym obciążeniem kredytowym uległa poprawie z chwilą zwrotu dotacji w ramach działania 1.4 i 3.7. W celu uniknięcia ryzyka nie przedłużenia umów kredytowych w rachunku bieżącym Spółka odejmowała skuteczne czynności mające na celu zapobieżenie takiej sytuacji. Ryzyko zwrotu dotacji jest minimalne. Spółka przeszła kontrole odpowiednich instytucji, które nie wykazały uchybień skutkujących koniecznością zwrotu bądź ograniczeniem dotacji. Należy jednak dodać, że każda dotacja zawiera również okres trwałości projektu, gdzie Spółka musi się wykazać spełnieniem określonych wskaźników jak m.in. poziomem przychodów, pozyskaniem określonych rynków.

Lublin, 18.05.2020

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

V. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Buchalteria

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

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

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2019 ROK**

GRUPA KAPITAŁOWA BIOMAXIMA S.A.

20-277 Lublin, ul. Vetterów 5

Buchalteria

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

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

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

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPY KAPITAŁOWEJ BIOMAXIMA S.A. z siedzibą 20-277 Lublin, ul. Vetterów 5, na które składają się:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **43 296 215,40 zł**
- skonsolidowany rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
wykazujący stratę netto w wysokości: **13 506,53 zł**
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym
za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **343 743,84 zł**
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę: **517 842,87 zł**
- oraz informacja dodatkowa obejmująca
wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Buchalteria

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

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

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Spółki dominującej;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421, 1571, z późn. zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Grupy Kapitałowej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Grupy Kapitałowej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inna sprawa

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 11 lipca 2019 roku.

Buchalteria

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

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

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za dany okres sprawozdawczy. Obejmują one najistotniejsze, według naszego osądu, obszary ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach., w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

| Kluczowa sprawa badania | Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy |
|---|--|
| <p>Należności handlowe Należności handlowe stanowią 12,7 % sumy bilansowej. Kluczowymi zagadnieniami badania było zweryfikowanie istnienia ww. należności oraz sprawdzenie prawidłowości ich wyceny, a w szczególności konieczność utworzenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości</p> | <p>W ramach przeprowadzonych procedur</p> <ul style="list-style-type: none"> • wystosowano prośbę o niezależne potwierdzenie sald wybranych odbiorców Spółki dominującej, • zweryfikowano salda potwierdzone przez Spółkę dominującą, • zweryfikowano istnienie należności poprzez rozliczenie rozrachunków po dniu bilansowym, • sprawdzono konieczność rozpoznania utraty wartości przez należności przeterminowane bądź rozrachunki sporne, • przeprowadzono procedurę ponownego przeliczenia rozrachunków wyrażonych w walucie obcej, weryfikując prawidłowość ich wyceny na dzień bilansowy |
| <p>Zapasy Wartość zapasów na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej wyniosła 8 984,5 tys. zł, co stanowiło 20,8 % sumy bilansowej na ten dzień. Wycena zapasów na dzień bilansowy w zakresie ich ostrożnej wyceny, jak również w zakresie ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości wymaga uwzględniania ich specyfiki. W szczególności konieczna jest weryfikacja poziomów odpisów aktualizujących uwzględniających charakter zapasów.</p> | <p>Procedury badania odnoszące się do ryzyka płynności obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ocenę polityki rachunkowości w zakresie tworzenia odpisu aktualizującego wartość zapasów oraz jej zasadność, • weryfikacja wyceny składników zapasów na podstawie porównania wybranych dokumentów źródłowych, • analiza raportu wiekowania zapasów pod kątem identyfikacji zapasów nierotujących. |
| <p>Środki trwałe Środki trwałe na dzień 31 grudnia 2019 roku wynoszą 23 267,5 tys. zł, co stanowi 53,7 % sumy bilansowej. Ze względu na istotną wartość powyższej pozycji w bilansie Grupy Kapitałowej zidentyfikowano kluczowe ryzyko badania w powyższym obszarze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.</p> | <p>Przeprowadziliśmy procedury, które obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> • analizę i zrozumienie zasad ujmowania środków trwałych zgodnie z polityką rachunkowości Grupy Kapitałowej, • weryfikację wartości początkowej środków trwałych przyjętych w badanym okresie, |

Buchalteria

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

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 0000008
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002330517

- ocenę poprawności prezentacji pozycji środków trwałych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz notach objaśniających stanowiących element skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej,
- ocenę poprawności i kompletności ujawnień zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

Opisane powyżej i przeprowadzone procedury szczegółowe w połączeniu z oceną środowiska kontroli wewnętrznej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania pozwalających na weryfikację opisanego ryzyka w obszarze środków trwałych.

Odpowiedzialność Zarządu Spółki dominującej oraz Rady Nadzorczej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

Zarząd Spółki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące

Buchalteria

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

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 0000006
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002330517

istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa Kapitałowa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu Spółki dominującej

Buchalteria

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

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

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

Zarząd Spółki dominującej jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej

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

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

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

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

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

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

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka dominująca zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w Regulaminie Alternatywnego Systemu

Buchalteria

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

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

Obrotów zawartych w załączniku nr 1 do uchwały nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie z dnia 31 października 2008 r. Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Eliza Oleksza, kluczowy biegły rewident, nr ewidencyjny 12306

Eliza Oleksza

Elektronicznie podpisany
przez Eliza Oleksza
Data: 2020.05.19 13:20:11
+02'00'

Podpis elektroniczny:

nr ser. 728c23a6b56ac6f3
2.5.4.97 = VATPL-5250001090
CN = CUZ Sigillum - QCA1
O = Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.
C = PL

działający w imieniu

Kancelaria Księgowo-Audytorska „BUCHALTERIA” Sp. z o.o.

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych – nr 297

Teresa Sołowińska, Prezes Zarządu

**Teresa
Sołowińska**

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Sołowińska
Data: 2020.05.19 13:21:11
+02'00'

Podpis elektroniczny:

nr ser. 34f0ccf77990f54626fc8ee01d9de9019d79b72f
2.5.4.97 = VATPL-5260300517
CN = COPE SZAFIR – Kwalifikowany
O = Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.
C = PL

Białystok, 2020.05.19

VI. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Oświadczenie Zarządu BioMaxima S.A.

w sprawie rzetelności skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok

Zarząd BioMaxima S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy członków Zarządu Spółki, skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne za 2019 rok wraz ze sprawozdaniem z badania, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk

VII. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego

Oświadczenie Zarządu BioMaxima S.A.

w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych sprawozdań finansowych

Zarząd BioMaxima S.A. oświadcza, że wybór firmy audytorskiej, przeprowadzającej badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok, został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że firma audytorska i członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk