

Raport roczny

skonsolidowany

za 2020 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	27
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania	42
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	50
Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego	50

List Zarządu do Akcjonariuszy BioMaxima S.A.

Lublin, 15 kwietnia 2021 r.

Szanowni Akcjonariusze!

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

W roku 2020 Grupa kapitałowa BioMaxima SA wypracowała niemal 63 mln. złotych przychodów netto i zrównanych z nimi. Sprzedaż wyrobów własnych BioMaxima S.A. przez Grupę przekroczyła 41 mln. złotych. Stanowi to realizację przyjętej wcześniej strategii Zarządu, zmierzającej do zastąpienia sprzedaży towarów własnymi wyrobami.

Zysk z działalności operacyjnej za rok 2020 wyniósł 9 458 tys. złotych. Zysk netto Grupy za rok 2020 wyniósł 7 364 tys. złotych. Na niewielkie zmniejszenie zysku netto, w rocznym sprawozdaniu finansowym w stosunku do raportowanego wyniku narastająco za cztery kwartały największy wpływ miały dwie korekty, tj. dokonanie aktualizacji wartości aktywa finansowego (zaangażowanie kapitałowe w spółce BioAvlee S.A.) oraz zwiększenie rezerw na odpisy emerytalno-rentowe oraz niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, o czym szczegółowo piszemy w treści raportu. Jednocześnie Grupa nie uzyskała oczekiwanych korzyści z obecności na rynku rumuńskim. Jest to przesłanką do wprowadzenia istotnych zmian w sposobie zarządzania Grupą i spółką zależną w Rumunii.

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

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

Jak zostało wskazane powyżej, Grupa w sposób bardzo aktywny włączyła się w walkę z pandemią COVID-19, wprowadzając do swojej oferty nowe towary i nowe własne wyroby. Popyt na wyroby BioMaxima SA, związane z diagnostyką in vitro w kierunku COVID-19, obejmujące zarówno szybkie testy serologiczne, antygenowe jak i testy molekularne – rt-PCR, oraz wysokie oceny, jakie wyroby Spółki uzyskały w testach w wiodących ośrodkach na świecie (np. Instytut Pasteur’a, Uniwersytet Karola w Sztokholmie), spowodowały zwiększenie międzynarodowej rozpoznawalności marki „BioMaxima” i zainteresowanie nowych podmiotów współpracą.

Blisko 35% sprzedaży Grupy lokowała się w roku 2020 się na obszarze Unii Europejskiej. W roku 2020 spółka dominująca pozyskała nowych odbiorców także na rynkach pozaeuropejskich co zwiększyło udział tych rynków w przychodach z eksportu. Poza obszarem UE, główne rynki, na których sprzedawane są produkty Spółki to kraje byłego Związku Radzieckiego oraz Bliski Wschód. W roku 2020 Grupa zwiększyła sprzedaż w Afryce oraz na Dalekim Wschodzie. Istotna dla inwestorów i akcjonariuszy winna być informacja, że w roku 2020, w którym nastąpiło ograniczenie rynku diagnostyki in vitro w obszarze produktów nie związanych z walką z pandemią COVID-19, Grupa uzyskała wzrost sprzedaży swoich produktów i towarów we wszystkich obszarach swojej aktywności. Stanowi to, zdaniem Zarządu, bardzo dobry prognozyk na przyszłość.

Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzają.

Z poważaniem
Zarząd BioMaxima S.A.

II. Wybrane dane finansowe

Dane finansowe	2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019	2020 od 01.01.2020 do 31.12.2020	2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019
waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
okres	2020	2019	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży	62 985 676	30 473 538	14 167 137	7 090 167
Koszty działalności operacyjnej	53 533 437	30 486 468	12 041 080	7 093 175
Zysk ze sprzedaży	9 452 239	- 12 930	2 126 057	- 3 008
Zysk z działalności operacyjnej	9 457 600	683 342	2 127 263	158 991
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	8 746 458	235 912	1 967 309	54 889
Zysk netto	7 364 515	- 13 507	1 656 473	- 3 143
Aktywa trwałe	25 615 296	25 177 257	5 550 684	5 912 236
Aktywa obrotowe	27 817 072	18 118 958	6 027 796	4 254 775
Aktywa razem	53 432 368	43 296 215	11 578 480	10 167 011
Kapitał własny	25 944 060	16 420 417	5 621 925	3 855 916
Zobowiązania krótkoterminowe	11 926 773	11 942 473	2 584 462	2 804 385
Zobowiązanie długoterminowe	7 517 296	6 480 920	1 628 954	1 521 879
Razem zobowiązania	19 444 069	18 423 393	4 213 415	4 326 263
Pasywa razem	53 432 368	43 296 215	11 578 480	10 167 011
Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	3 972 698	4 927 782	893 564	1 157 164

Zastosowane kursy euro

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

III. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 rok

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 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 notariusza Janusza Florkowskiego w Lublinie Repertorium A 2582/2008 w wyniku przekształcenia BioMaxima Sp. z o.o.

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

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

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

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

(PKD 20.59.Z) Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana,

(PKD 26.51.Z) Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych,

(PKD 32.50.Z) Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne,

(PKD 33.13.Z) Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych,

(PKD 33.20.Z) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,

(PKD 46.46.Z) Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych,

(PKD 72.11.Z) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,

(PKD 72.19.Z) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,

(PKD 77.39.Z) Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowana.

(PKD 85.59.B) Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

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 nominalna
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 objęta 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 – 279 416 akcji co stanowi 1,61% udziału w kapitale i głosach, o wartości nominalnej 27 941,60 zł, wartość w księgach spółki 243 491,60 zł. Wynik spółki z ostatniego zatwierdzonego sprawozdania (2019r) to strata w kwocie – 2 150 240,41 zł.

5) Wskazanie czasu trwania jednostek podporządkowanych

Czas trwania jednostki podporządkowanej jest nieograniczony.

6) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. Sprawozdanie jednostki powiązanej jest sporządzone za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2020r.

Sprawozdanie zawiera dane porównawcze za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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 innych jednostkach

Na dzień nabycia udziały i akcje w innych jednostkach są wyceniane według ceny nabycia, tj. ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z przeprowadzeniem transakcji nabycia. Na dzień bilansowy udziały i akcje w tych jednostkach są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4) Zapasy

Surowce do produkcji i towary handlowe wycenia się wg cen nabycia. Rozchód tych składników aktywów w ciągu okresu obrachunkowego spółka wyceniała kolejno po cenach tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła (FIFO).

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

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

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 tączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi 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.

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	31-12-2019	31-12-2020
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	25 177 257,47	25 615 296,06
I. Wartości niematerialne i prawne (I do 4)	1 189 922,90	1 615 861,59
I. Koszty zakończonych prac rozwojowych	565 278,66	1 033 556,69
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	624 644,24	582 304,90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	325 984,14	271 587,89
1. Wartość firmy jednostek zależnych	325 984,14	271 587,89
2. Wartość firmy jednostek współzależnych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe (I do 3)	23 267 498,39	23 700 668,25
I. Środki trwałe (a-e)	23 267 498,39	22 755 594,80
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	715 877,22	715 877,22
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 769 813,01	13 433 362,65
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 185 870,86	7 348 571,46
d) środki transportu	220 736,84	101 866,71
e) inne środki trwałe	1 375 200,46	1 155 916,76
2. Środki trwałe w budowie	-	26 086,45
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	918 987,00
IV. Należności długoterminowe (I do 2)	-	-
I. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe (I do 4)	266 411,82	27 178,33
I. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	266 411,82	27 178,33
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	225 983,53	-
- udziały lub akcje	218 000,00	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	7 983,53	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	40 428,29	27 178,33
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	40 428,29	27 178,33
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (I do 2)	127 440,22	-

I. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127 440,22	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	18 118 957,93	27 817 071,79
I. Zapasy (1 do 5)	8 984 545,08	13 987 568,46
1. Materiały	2 980 981,82	4 483 216,63
2. Półprodukty i produkty w toku	108 175,09	86 978,88
3. Produkty gotowe	1 153 931,57	2 403 057,19
4. Towary	4 672 011,12	6 456 853,37
5. Zaliczki na dostawy	69 445,48	557 462,39
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	5 735 557,09	7 303 018,67
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	5 735 557,09	7 303 018,67
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 515 378,07	6 756 517,69
- do 12 miesięcy	5 515 378,07	6 756 517,69
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	38 574,82	199 483,76
c) inne	156 103,04	347 017,22
d) dochodzone na drodze sądowej	25 501,16	-
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	518 281,41	4 399 060,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	518 281,41	4 399 060,41
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	12 437,28	12 880,56
- udzielone pożyczki	12 437,28	12 880,56
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	505 844,13	4 386 179,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	505 844,13	4 386 179,85
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 880 574,35	2 127 424,25
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM	43 296 215,40	53 432 367,85

PASYWA	31-12-2019	31-12-2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 420 417,45	25 944 060,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 730 000,00	4 320 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	12 350 945,45	13 881 816,52
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 241 449,05	9 841 449,05
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	845 555,87	845 555,87
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	845 555,87	845 555,87
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	- 13 813,76	- 9 870,74
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 478 763,58	- 457 957,09

VII. Zysk (strata) netto	- 13 506,53	7 364 515,62
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr. (wielkość ujemna)	-	-
B Kapitały mniejszości	36 141,98	2 195,37
C Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I Ujemna wartość - jednostki zależne	-	-
II Ujemna wartość - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	26 839 655,97	27 490 503,04
I. Rezerwy na zobowiązania (I do 3)	518 619,97	479 573,00
I. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	186 977,47	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	331 642,50	459 030,00
- długoterminowa	45 975,87	48 663,00
- krótkoterminowa	285 666,63	410 367,00
3. Pozostałe rezerwy	-	20 543,00
- długoterminowe	-	19 765,00
- krótkoterminowe	-	778,00
II. Zobowiązania długoterminowe (I do 2)	6 480 920,11	7 517 295,85
I. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek (a-d)	6 480 920,11	7 517 295,85
a) kredyty i pożyczki	6 176 274,29	7 234 971,31
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	304 645,82	282 324,54
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe (I do 3)	11 942 472,60	11 926 772,76
I Wobec jednostek powiązanych (a-b)	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	11 942 472,60	11 922 689,34
a) kredyty i pożyczki	5 619 985,80	3 993 067,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	237 569,04	373 778,52
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 886 815,66	5 897 105,78
- do 12 miesięcy	4 886 815,66	5 897 105,78
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	781 862,84	1 135 636,52
h) z tytułu wynagrodzeń	385 034,55	488 966,62
i) inne	31 204,71	34 134,12
4 fundusze specjalne	-	4 083,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	7 897 643,29	7 566 861,43
1- Ujemna wartość firmy	39 596,96	19 798,48
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 858 046,33	7 547 062,95
- długoterminowe	7 518 834,75	7 186 963,69
- krótkoterminowe	339 211,58	360 099,26
	-	-
PASYWA RAZEM	43 296 215,40	53 432 367,86

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Treść	2 019	2 020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 473 538,08	62 985 676,39
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 677 170,77	40 517 924,52
II. Zamiany stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)	-138 341,44	1 238 347,63
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki	124 009,28	137 820,25
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 810 699,47	21 091 583,99
B. Koszty działalności operacyjnej	30 486 467,66	53 533 437,41
I. Amortyzacja	1 683 152,39	1 888 998,12
II. Zużycie materiałów i energii	9 737 052,27	27 280 367,10
III. Usługi obce	2 579 398,65	3 147 994,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:	261 298,48	190 316,54
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 391 112,49	7 315 885,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 044 744,02	1 288 618,39
- emerytalne	494 226,92	519 277,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 007 721,90	567 443,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 781 987,46	11 853 813,53
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 929,58	9 452 238,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 824 155,86	1 792 464,81
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19 407,03	31 567,51
II. Dotacje	588 758,40	797 290,37
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 452,77	23 010,53
IV. Inne przychody operacyjne	1 191 537,66	940 596,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 127 884,62	1 787 103,76
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 331,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	134 313,57	228 217,39
IV. Inne koszty operacyjne	993 571,05	1 556 555,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	680 229,54	9 457 600,03
G. Przychody finansowe	141 984,47	270 629,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	69 998,40	100 224,23
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	170 405,08
H. Koszty finansowe	589 413,93	927 374,65
I. Odsetki, w tym:	450 438,26	311 073,46
- 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	243 491,60
IV. Inne	135 871,81	372 809,59
I Zysk strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	232 800,08	8 800 854,69
K Odpis wartości firmy	54 396,24	54 396,25
I Odpis wartości firmy - jednostki zależne	54 396,24	54 396,25
II Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00

I Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II Odpis wartości firmy - jednostki współzależne zależne	0,00	0,00
M Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podp. wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto	181 515,96	8 746 458,44
O. Podatek dochodowy	167 517,83	1 412 758,88
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R Zyski (straty) mniejszości	27 504,66	-30 816,06
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-13 506,53	7 364 515,62

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść	2 019	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 764 161,29	16 420 417,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
- korekty błędów	0,00	
I a. Kapitał (fundusz) własny na BO, po korektach	16 764 161,29	16 420 417,45
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 730 000,00	3 730 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	590 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	590 000,00
i) wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	590 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
i) umorzenia udziałów (akcji)	0,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 730 000,00	4 320 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 878 799,09	12 350 945,45
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-527 853,65	1 530 871,07
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 600 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 600 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	
- kapitał zapasowy przejętej(połączonej) spółki	0,00	
-podział zysku z roku ubiegłego	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	527 853,65	69 128,93
i) pokrycia straty	527 853,65	69 128,93
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 350 945,44	13 881 816,52
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-
- zbycia środków trwałych	0,00	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	845 555,87	845 555,87
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-
a) zwiększenie z tytułu połączenia ze spółek	0,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu) połączenia spółek	0,00	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	845 555,87	845 555,87
5. Różnice kursowe z przeliczenia kapitału własnego	-13 813,76	- 9 870,74
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-200 315,54	- 478 763,580
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-
- korekty błędów	0,00	

6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	-
- korekty błędów	0,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu) podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	-
- podziału zysku z lat ubiegłych (w związku z konsolidacją spółek rumuńskich)	0,00	-
- korekty błędów	0,00	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-200 315,54	- 478 763,58
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-81 900,90	- 34 815,93
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-282 216,44	- 513 579,51
a) zwiększenie z tytułu	196 547,14	13 506,52
- podział zysku z lat ubiegłych	196 547,14	13 506,52
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	69 128,93
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	69 128,93
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-478 763,58	- 457 957,09
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-478 763,58	- 457 957,09
7. Wynik netto	-16 618,65	7 364 515,62
a) zysk netto		7 364 515,62
b) strata netto	13 506,53	
c) odpisy z zysku	0,00	
a) zysk/strata netto za poprzednie kwartały roku obrotowego	0,00	
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 420 417,45	25 944 060,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 420 417,45	24 864 060,18

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		2 019	2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	-16 618,65	7 364 515,62
II.	Korekty razem	4 944 400,76	-3 391 817,78
1	Zyski (straty) mniejszości	-27 504,66	-30 816,06
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	1 683 152,39	1 888 998,12
4	Odpis wartości firmy	-54 396,24	54 396,25
5	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6	Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	237,40	-75 442,82
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	444 759,57	305 431,93
8	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-19 407,03	211 924,09
9	Zmiana stanu rezerw	137 911,54	88 393,25
10	Zmiana stanu zapasów	712 371,10	-5 003 023,38
11	Zmiana stanu należności	-903 805,61	-1 524 379,98
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyj. kredytów i pożyczek	182 031,30	1 431 927,10
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 127 144,70	-435 126,54
14	Inne korekty z działalności operacyjnej	-338 093,70	-304 099,74
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	4 927 782,11	3 972 697,84
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		

I.	Wpływy	39 437,06	248 694,03
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 499,46	228 157,35
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	10 937,60	20 536,68
	a. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b. w pozostałych jednostkach	10 937,60	20 536,68
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	10 937,60	20 536,68
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	II. Wydatki	-1 637 526,72	-1 897 767,24
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 637 526,72	-1 880 259,17
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-17 508,07
	a. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	b. w pozostałych jednostkach	0,00	-17 508,07
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	-17 508,07
5	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 598 089,66	-1 649 073,21
C.	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 777 516,13	4 497 128,21
1	Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 190 000,00
2	Kredyty i pożyczki	3 235 301,27	1 841 708,90
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	542 214,86	465 419,31
II.	Wydatki	-7 625 051,45	-3 015 859,94
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	-7 172 561,88	-2 409 929,90
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	-300 498,11
8	Odsetki	-444 759,57	-305 431,93
9	Inne wydatki finansowe	-7 730,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 847 535,32	1 481 268,27
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-517 842,87	3 804 892,90
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-517 842,87	3 880 335,72
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	75 442,82
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 023 687,00	505 844,134
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	505 844,13	4 310 737,03
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01.2020 – 31.12.2020 R.**
I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Kapitał zakładowy w spółce wg stanu na 31.12.2020 r. tworzy łącznie 4.320.000 akcji zwykłych okaziciela, na które składa się: 1 440 000 akcji serii A, 600 000 akcji serii B, 1 000 000 akcji serii C, 690 000 akcji serii D, 190 000 akcji serii E oraz 400 000 akcji serii F. Wartość nominalna każdej akcji wynosi 1,00 PLN. Akcje serii A, serii B, serii C i serii D zostały zasymilowane pod jednym numerem kodu ISIN PLBIOMX00015 i są one wprowadzone do obrotu w zorganizowanym systemie obrotu „NewConnect” prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA Akcje serii E i F z mocy prawa uległy dematerializacji i posiadają kod ISIN PLBIOMX00031.

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

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

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

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

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

2. Wartość firmy dla jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dn 31-12-2020.

Biomaxima Clinical

Okres amortyzacji	10 lat
Wartości firmy na dzień nabycia	543 962,45
Umorzenie	272 374,56
Wartości firmy netto	271 587,89

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 2020 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 2020r wg wartości brutto przedstawia tabela 1:

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego ¹⁾	Zmiany w ciągu roku					Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia		Zmniejszenia			
		Nabycie	Przemieszcze nia	Zbycie	Likwidacja	Inne	
Inne wartości niematerialne i prawne	1 165 380,76	32 550,00	-	-	-	-	1 197 903,76
Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 165 239,53	-	850 471,00	-	-	-	6 015 710,53
Licencje niskocenne (do 3 500 zł)	19 961,61	-	-	-	-	-	19 961,61
RAZEM WNIIP	6 250 581,90	32 550,00	850 471,00	-	-	-	7 233 602,90
Grunty	715 877,22	-	-	-	-	-	715 877,22
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	14 969316,45	38 100,00	-	-	-	-	15 007 416,45
Urządzenia techniczne i maszyny	9 577 004,03	970 796,73	-	145 164,08	-	-	10 402 636,68
Środki transportowe	1 053 174,40	-	-	59 429,59	35 263,01	-	958 481,80
Inne środki trwałe	2 458 871,40	138 313,99	-	55 091,23	53141,25	-	2 488 952,92

Razem Środki Trwałe		1 147 210,72	-	259 684,90	88 404,26	-	29 573 365,06
Środki trwałe w budowie i niezakończone prace badawcze i rozwojowe	0,00	26 086,45	-	-	-	-	26 086,45
Inwestycje długoterminowe	266 411,82	25 491,60	-	-	-	264 725,09	27 178,33
Ogółem	35 124 825,41	1 205 847,17	850 471,00	259 684,90	88 404,26	-	36833 054,42

1)Wartości wyrażone w walucie RON przeliczono wg. kursu NBP na dn. 31.12.2020 r. Tabela nr 255/A/NBP/2020

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2020r wg wartości umorzenia przedstawia tabela 2:

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego ¹⁾	Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zwiększenia inne	Zmniejszenia	Zmniejszenia inne	
Inne wartości niematerialne i prawne	541 839,32	73 673,45	895,85	-	-	616 408,62
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 599 960,87	383 088,82	-	-	895,85	4 982,153,84
Licencje niskocenne (do 3 500 zł)	18 858,81	320,04	-	-	-	19 178,85
RAZEM WNIIP	5 160 659,00	547 082,31	895,85	-	895,85	5 617 741,31
Grunty	-	-	-	-	-	-
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	1 199 503,44	374 550,36	-	-	-	1 574 053,80
Urządzenia techniczne i maszyny	2 391 133,17	666 512,12	-	3 580,07	-	3 054 065,22
Środki transportowe	831 494,67	102 140,00	-	81 435,84	-	852 198,83
Inne środki trwałe	1 065 953,85	297 160,68	-	10 694,09	14 968,02	1 337 452,42
Razem Środki Trwałe	5 488 085,13	1 440 363,15	-	95 710,00	14 968,02	6 817 770,26
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	10 648 744,13	1 897 445,46	895,85	95 710,00	15 863,87	12 435 511,58

1)Wartości wyrażone w walucie RON przeliczono wg. kursu NBP na dn. 31.12.2020 r. Tabela nr 255/A/NBP/2020

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

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego ²⁾	Zmiany w ciągu roku					Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia		Zmniejszenia			
		Nabycie	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	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	-
Inwestycje długoterminowe	270 864,22	7 983,53	-	-	-	12 435,93	266 411,82
Ogółem	35 188 962,21	1 844 527,65	951 540,13	206 871,09	597 233,36	1 816 668,72	35 364 256,82

21) Wartości wyrażone w walucie RON przeliczono wg. kursu NBP na dn. 31.12.2020 r. Tabela nr 255/A/NBP/2020

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2019r wg wartości umorzenia przedstawia tabela 4:

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zwiększenia inne	Zmniejszenia	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 WNIPI	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

7. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W 2020 roku Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

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

Pozycja	2019	2020
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Wartość brutto	5 164 705,47	6 015 176,47
Odpis amortyzacyjny	4 599 426,81	4 981 619,78
Wartość netto	565 278,66	1 033 556,69
Wartość firmy	0,00	0,00

Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzuje się przez okres 5 lat.

9. *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Spółki z Grupy nie posiadały w latach 2020 i 2019 gruntów użytkowanych wieczysto.

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

W okresie sprawozdawczym 2020 Grupa używała na podstawie umowy najmu:

- pomieszczenie biurowe położone w Gdańsku przy ul. Budowlanych 31
- lokal biurowy położony w Bukownie przy ul. Leśnej 44
- lokal mieszkalny położony w Turce przy ul. Jarzębinowej 6
- lokal mieszkalny położony w Lublinie przy ulicy Zamojskiej 43
- samochód osobowy Skoda Octavia – 3
- samochód osobowy Skoda Rapid -1
- samochód osobowy Skoda Scala - 5
- dystrybutory wody (3szt.)
- nieruchomość biurowo magazynową położoną w Cluj-Napoca przy ul. Dimitrie Onciul 21C, Rumunia

W 2020 Spółka używała na podstawie umowy dzierżawy:

- kserokopiarki (4 szt.)

W 2020 Spółka używała bezumownie:

- ekspres automatyczny do kawy – 2 szt.

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. 31-12-2020 Grupa Biomaxima posiadała udziały w następujących spółkach:

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

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	2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	2020
------	------	-------------	--------------	------

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

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

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

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

Zobowiązania długoterminowe Grupy wykazane w bilansie wg stanu na 31.12.2020 r. oraz wg stanu na 31.12.2019 r. dotyczą kredytów bankowych oraz leasing finansowy z terminami spłaty:

Terminy spłaty	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020
Kredyty długoterminowe		
Powyżej 1 roku do 3 lat	3 693 641,64	5 617 130,78
Powyżej 3 lat do 5 lat	1 729 584,24	1 617 840,53
Powyżej 5 lat	753 048,41	0,00
Razem	6 176 274,29	7 234 971,31
Leasing finansowy		
Powyżej 1 roku do 3 lat	304 645,82	282 324,54
Powyżej 3 roku do 5 lat	0,00	0,00
Powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy dotyczą jednostki dominującej:

- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK przeznaczonego na sfinansowanie inwestycji: Budowa Zakładu Produkcyjnego oraz zakup maszyn jest hipoteka umowna do wysokości 11 001 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5 oraz zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości zakupu netto nie niższej niż 1 671 tys. zł.
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK przeznaczonego na sfinansowanie inwestycji: Budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego Biomaxima S.A. jest hipoteka umowna do wysokości 5 940 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5.
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu obrotowego BGK na przeznaczonego na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej, w tym związanej z zakupem szybkich testów przesiewowych na koronawirusa i materiałów do testu genetycznego na obecność SARS CoV-2 jest hipoteka umowna do wysokości 3 000 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5, zastaw rejestrowy na zapasach (wyroby, surowce) o wart. min. 1 mln zł

- d. Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w banku PEKAO SA z limitem zadłużenia 1 000 000 zł jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych o łącznej wartości księgowej min. 247 tys. zł,
- e. Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego w Banku Millennium SA przeznaczonego na uzupełnienie źródeł finansowania związanych z realizacją projektu w ramach POPW dz. 1.4 Wzór na konkurencję jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości na dzień 18.12.2018r 4 130,0 tys. zł.
- f. Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski SA jest zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (surowcach i półproduktach) o wartości księgowej 4 144 tys. zł
- g. Prawnym zabezpieczeniem pożyczki udzielonej przez Agencję Rozwoju Przemysłu SA jest hipoteka umowna do kwoty 3 750 tys. ustanowiona na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5., zastaw rejestrowy na zapasach – towary handlowe w asortymencie aparatów do analizy o wartości min. 1 000 tys. zł.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

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

Cena netto nabywanej nieruchomości wynosi 3.940.000,00 zł. BioMaxima S.A. w grudniu 2020 zapłaciła Sprzedawcy zaliczkę w kwocie 900.000,00 zł, podlegającą zaliczeniu na poczet ceny w przypadku zawarcia umowy sprzedaży. Pozostała kwota będzie płatna w uzgodnionych ratach do końca 2021 roku.

Ponadto od dnia 1 kwietnia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. BioMaxima S.A. zobowiązała się, pod warunkiem zawarcia umowy rozporządzającej, oddać sprzedającemu w najem na okres do końca 2021 roku, część nieruchomości na potrzeby prowadzenia przez sprzedającego działalności gospodarczej.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne zobowiązania warunkowe ani poręczenia.

W 2019r nie wystąpiły żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w Grupie Biomaxima.

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 2020 r. wynosi 2 127 424,25 zł, natomiast na koniec okresu sprawozdawczego w 2019 r. wynosiła 2 880 574,35 zł. Główne pozycje tych rozliczeń w 2020:

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

Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa pozycji	2019	2020
1	Ujemna wartości firmy, powstała w związku z połączeniem BioCorp Polska sp. z o.o.	39 596,96	19 798,48
2	Dotacja Dz. 1.2 Testy do oznaczania lekooporności MIC	552 675,89	552 675,89
3	Dotacja Dz. 1.4 Wzór na konkurencję	2 507 093,76	2 208 654,78

4	Dotacja Dz. 2.1 Centrum badawczo rozwojowe	2 175 678,85	2 110 280,48
5	Dotacja Dz. 3.3.3 Go to Brand	25 529,10	25 529,10
6	Dotacja Dz. 3.7 Zakład produkcyjny	2 597 068,73	2 383 491,02
7	Dotacja Dz. 3.7 Uruchomienie produkcji MIC Testów	0,00	173 544,00
8	Pracownicze Plany Kapitałowe	0,00	6 277,68
9	Zaliczki na poczet przyszłych dostaw	0,00	14 610,00
	Razem	7 897 643,29	7 566 861,43

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego 2020 wynosi 0,00 zł, natomiast w 2019 wynosiła 127 440,22 zł.

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

Aktywa:

Udzielone pożyczki	2019	2020
Inwestycje długoterminowe	40 428,29 zł	27 178,33 zł
Krótkoterminowe	12 437,28 zł	12 880,56 zł
Razem	52 865,57 zł	40 058,89 zł

Pasywa:

Kredyty i pożyczki	2019	2020
Długoterminowe	6 176 274,29	7 234 971,31 zł
Krótkoterminowe	5 619 985,80	3 993 067,78 zł
Razem kredyty i pożyczki	11 796 260,09	11 228 039,09 zł
Inne zobowiązania finansowe	2019	2020
Długoterminowe	304 645,82 zł	282 324,54 zł
Krótkoterminowe	237 569,04 zł	373 778,52 zł
Razem Inne zobowiązania finansowe	542 214,86 zł	656 103,06 zł

19. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Na dzień 31-12-2020 Grupa nie wyceniała aktywów niefinansowych według wartości godziwej.

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Grupa nie brała udziału we wspólnych przedsięwzięciach w 2020r.

III INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW 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	2019	2020
Sprzedaż wyrobów Polska	8 799 414,19 zł	21 614 642,71 zł
Sprzedaż wyrobów eksport	6 877 756,58 zł	18 827 112,72 zł
Sprzedaż wyrobów Rumunia	0,00 zł	76 169,09 zł
Sprzedaż wyrobów Razem	15 677 170,77 zł	40 517 924,52 zł
Sprzedaż towarów Polska	12 069 992,56 zł	19 027 037,04 zł
Sprzedaż towarów eksport	272 343,87 zł	67 502,92 zł
Sprzedaż materiałów Polska	153,00 zł	0,00 zł
Sprzedaż materiałów eksport	0,00 zł	0,00 zł
Sprzedaż towarów Rumunia	2 468 210,04 zł	1 997 044,03 zł
Sprzedaż towarów i materiałów Razem	14 810 699,47 zł	21 091 583,99 zł
Razem	30 487 870,24 zł	61 609 508,51 zł

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

W latach 2020, 2019 Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

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

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

W 2020 r oraz w 2019 r Grupa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności.

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

	2019r.	2020 r.
Wynik brutto:	181 515,96 zł	8 746 458,44 zł

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:

	2019 r.	2020 r.
	1 023 056,25 zł	2 055 102,04 zł
Nazwa pozycji	2019 r.	2020 r.
Dotacje	588 758,40 zł	797 290,37
Kary umowne	129 698,32 zł	30 147,44
Niewypłacone wynagrodzenia RN, zlecenia, powołanie	0,00 zł	185 939,03
ZUS płatnika nieopłacony	0,00 zł	151 202,16
Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów	91 920,75 zł	106 594,88

Odpis aktualizacyjny należności	42 392,82 zł	121 622,51
<i>Odpis aktualizacyjny aktywów finansowych</i>	0,00 zł	243 491,60
Rezerwa na niewykorzystane urlopy i odprawy	0,00 zł	127 387,50
Rezerwa na odprawy pośmiertne	0,00 zł	9 743,00
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-6 965,34 zł	89 491,06
PFRON	63 881,00 zł	42 157,00
Koszty reprezentacji	94 574,33 zł	114 459,84
Amortyzacja NKUP	7 622,40 zł	10 809,32
Spisane należności	1 212,06 zł	159,43
Pozostałe	9 961,51 zł	24 606,90

Przychody niestanowiące podstawy opodatkowania, w tym:

2019 r.	2020 r.
608 075,80 zł	878 386,94

Nazwa pozycji	2019 r.	2020 r.
Dotacje	588 758,40 zł	797 290,37
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	14 409,58 zł	77 884,52

Nazwa pozycji	2018 r.	2020 r.
Koszty tylko podatkowe, w tym:	643 594,79 zł	644 764,34
Amortyzacja	636696,53 zł	638 813,34

Nazwa pozycji	2018 r.	2020 r.
Przychody tylko podatkowe	0,00 zł	173 544
Dochód z tyt. działalności zwolnionej	0,00 zł	1 718 566,15
Dochód zwolniony z op. z tyt. otrzymanej i nierozliczonej dotacji		173 544
Strata z lat poprzednich		191 937,89
Dochód do opodatkowania	167 129,59 zł	7 661 330

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby.

Nazwa pozycji	2019	2020
Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki	124 009,28 zł	137 820,25 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.

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

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	Poniesione	Planowane nakłady
---------	------------	------------	-------------------

	w 2019 r.	w 2020 r.	w 2020r
1. Wartości niematerialne i prawne	270	32	100
2. Środki trwałe	1 566	1 822	1 500
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-	-
3. Środki trwałe w budowie	0	26	4 000
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-	0
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		-	3 940
RAZEM	1 836	1 880	100

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: 2020 i 2019.

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 31.12.2020 r. Tabela nr 255/A/NBP/2020

1 EUR = 4,6148

1 USD = 3,7584

1 GBP = 5,1327

1 RON = 0,9479

Do przeliczenia rachunków zysków i strat spółki rumuńskiej przyjęto kurs średni arytmetyczny NBP w okresie 2020r 1 RON = 0,9239

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
Kurs średni arytmetyczny NBP w okresie 2019	1 RON = 0,9065

V. INFORMACJE O POŁĄCZENIU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

W 2020 nie doszło do połączeń żadnych jednostek powiązanych.

W 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 3 880 335,72 zł.

Zmiana środków pieniężnych na poszczególnych rodzajach działalności wynosi:

- na działalności operacyjnej przepływy środków pieniężnych 3 972 697,84 zł
- na działalności inwestycyjnej – 1 649 073,21 zł
- na działalności finansowej 1 481 268,27 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 2020 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 2020 oraz 2019r przeprowadzały transakcje wzajemne na warunkach rynkowych

c) *Informacje o zatrudnieniu.*

Na dzień 31.12.2020 r. zatrudnionych było w Grupie 98 osób, w tym:

- pracownicy umysłowi – 63 osoby
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 35 osób

Na dzień bilansowy Grupa zatrudniała 61 kobiet, 37 mężczyzn.

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 i 34 mężczyzn.

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	
	2019	2020	2019	2020
ZARZĄDZAJĄCYCH	363 000,00 zł	764 000,00zł	0,00 zł	0,00 zł
NADZORUJĄCYCH	67 199,80 zł	55 758,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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 2020 i 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	2019	2020
2	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego grupy kapitałowej	8 000,00	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	8 000,00	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 powiązаныmi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wyłączone zgodnie z zasadami konsolidacji.

Kontrahent	Kraj pochodzenia	SPRZEDAŻ		ZAKUP	
		2019 r.	2020 r.	2019r	2020 r.
BioMaxima SA		664 084,01 zł	577 575,66 zł	0,00 zł	0,00 zł
Biomaxima Clinical SRL	Rumunia	0,00 zł	0,00 zł	664 084,01 zł	577 575,66 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 ZA 2020 ROK GRUPY KAPITAŁOWEJ BIOMAXIMA SA

Władze jednostki dominującej, akcjonariat

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

Na dzień 31.12.2020 r. kapitał zakładowy jednostki dominującej dzielił się na 4.320.000 akcji zwykłych na okaziciela, z których 3.730.000 objęte jest kodem ISIN PLBIOMX00015 i wprowadzonych jest do obrotu w alternatywnym systemie obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA a 490.000 akcji zwykłych na okaziciela, objętych kodem ISIN PLBIOMX00031 nie zostało wprowadzonych do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

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

BioMaxima Clinical 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 2020 roku została oszacowana w oparciu o wartość użytkową (określoną metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych) na 1.314 tys. zł. Testowana wartość

udziałów w BioMaxima Clinical sp. z o.o. będących w posiadaniu BIOMAXIMA S.A. wynosiła na dzień 31 grudnia 2020 roku 907.506,98 zł.

Na dzień 31.12.2020 r. BioMaxima posiada 279.416 akcji w Bioavlee S.A. (1,61% kapitału i głosów). Inwestycja ta została dokonana w roku 2016. Bioavlee sprzedaje zautomatyzowany licznik kolonii, a także opracowuje innowacyjne urządzenie laboratoryjne, które będzie prowadzić samodzielnie badanie mikrobiologiczne poczynając od automatycznego posiewu, aż po analizę gatunku i szczepu bakterii realizowaną w czasie rzeczywistym.

Jednostka dominująca dokonała odpisu na 100% wartości inwestycji w akcje tej spółki.

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

Łukasz Urban – Prezes Zarządu

Henryk Lewczuk – Wiceprezes Zarządu

W 2020 roku odbyło się 12 posiedzeń zarządu.

W 2020 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

Rafał Jelonek	Przewodniczący Rady Nadzorczej (do 22.04.2020 r.)
Artur Wojcieszuk	Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2020 r.)
Michał Janik	Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2020 r.)
Krzysztof Mikosz Rady Nadzorczej	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej do 30.06.2020, od 30.06.2020 Członek
Piotr Janowski	Członek Rady Nadzorczej do 30.06.2020 r., od 30.06.2020 r. Przewodniczący Rady Nadzorczej
Kacper Krysiak	Członek Rady Nadzorczej (do 30.06.2020 r.)
Andrzej Mikosz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 30.06.2020 r.
Tomasz Libera	Członek Rady Nadzorczej do 30.06.2020 r.
Alina Urban	Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2020 r.
Mariusz Nowak	Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2020 r.

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

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
1.	Porozumienie akcjonariuszy Łukasz Urban, Andrzej Mikosz osobiście oraz przez TriCar Ltd., Krzysztof Mikosz, Mariusz Nowak	1 154 695	26,73%	1 154 695	26,73%
2.	Pozostali	3 165 305	73,27%	3 165 305	73,27%
Suma		4 320 000	100,00%	4 320 000	100,00%

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

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

Istotne wydarzenia

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

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

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

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

Globalny rynek badania lekowrażliwości (krążkowe systemy dyfuzyjne, testy MIC, podłoża oraz systemy zautomatyzowanie) w 2017 roku został oszacowany na 2,71 miliarda USD i przewiduje się, że będzie rósł w

średnim tempie 5,1% rocznie osiągając w 2022 roku wartość 3,47 miliarda USD (BusinessWire, maj 2018). BioMaxima S.A. posiada własne technologie badania lekowrażliwości metodą dyfuzyjną, która to metoda ma dzisiaj największy udział w tym rynku na świecie. Emitent jest jedynym producentem krążków antybiotykowych w Polsce oraz jednym z sześciu wytwórców w Europie.

Od 3 do 6 lutego spółki Grupy uczestniczyły w charakterze wystawcy na międzynarodowych targach MEDLAB MIDDLE EAST w Dubaju.

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

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

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

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

W dniu 22 czerwca 2020 r. Agencja Rozwoju Przemysłu przeprowadziła w siedzibie BioMaxima SA kontrolę, której celem było dokonanie oceny realizacji przez jednostkę dominującą warunku prowadzenia działalności gospodarczej w Specjalnej Strefie Ekonomicznej określonego w zezwoleniu Nr 384/ARP/2017 z dnia 19 kwietnia 2017 r. w zakresie jego spełnienia. Warunek ten dotyczył zwiększenia poziomu zatrudnienia o 15 nowych

pracowników w terminie do 31.12.2018 i utrzymanie tego zatrudnienia w 2019 r. W wyniku kontroli stwierdzono, że jednostka dominująca zrealizowała ten warunek prowadzenia działalności. Spełnienie poziomu zatrudnienia uprawnia BioMaxima SA do dalszego stosowania ulgi w podatku dochodowym.

W III kwartale BioMaxima SA wprowadziła do oferty oraz rozpoczęła jego sprzedaż - jako dystrybutor - test do wykrywania antygeny przeciwko Covid-19. Ponadto jednostka dominująca pracowała nad wprowadzeniem do obrotu własnego testu.

We wrześniu Grupa wprowadziła swój nowy produkt – VTM (od „viral transport media”) - jest to podłoże przygotowywane zarówno w butelkach jak i probówkach, służące do transportowania i przechowywania próbek zawierających wirusy. Produkt jest przeznaczony do profesjonalnego użytku przez laboratoria badawcze i diagnostyczne. Może służyć do transportu wirusów m.in. z rodzin: Coronaviridae, Orthomyxoviridae, Picornaviridae, Herpesviridae, Filoviridae, tkanek ludzkich i zwierzęcych jak również chlamydii. Dzięki specjalnej formule podłoża, można w nim bezpiecznie transportować i przechowywać wirusy, w tym SARS-CoV-2, zachowując ich cechy diagnostyczne jak i fizjologiczne. Produkt ten jest rekomendowany przez WHO oraz amerykańskie CDC - został przygotowany zgodnie z zalecaną przez te ośrodki procedurą jako podłoże do transportu wymazów zarówno z nosogardzieli, gardła i błon śluzowych nosa, ale również płwociny czy aspiratów tchawiczych lub BAL (popłuczyny oskrzelikowo pęcherzykowej), tkanek z biopsji lub autopsji, w tym z płuc.

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

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

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

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

diagnostycznych w Polsce nie sprzyja ich stosowaniu przez jednostki Podstawowej Opieki Zdrowotnej. Dlatego obecnie produkt ten może mieć znaczenie przede wszystkim dla rynków innych niż polski.

W dniu 5 grudnia 2020 roku, Zarząd jednostki dominującej zawarł, jako kupujący, umowę przedwstępną (dalej „Umowa”), której przedmiotem jest zobowiązanie jej stron do zawarcia warunkowej umowy sprzedaży nieruchomości oraz zawarcie terminowej umowy najmu. W wykonaniu postanowień Umowy, po spełnieniu warunków w niej określonych, jednostka dominująca nabędzie zabudowaną nieruchomość położoną w Lublinie, w bezpośrednim sąsiedztwie działki, na której znajduje się obecnie zakład produkcyjny BioMaxima S.A. Powierzchnia całej nabywanej działki wynosi 4.000 m.kw. Nieruchomość położona jest w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, zabudowana jest budynkiem jednokondygnacyjnym produkcyjnym z częścią socjalno-biurową o pow. użytkowej 1043,9 m kw. Przed sporządzeniem niniejszego sprawozdania, BioMaxima SA otrzymała informację od doradcy prawnego sprzedawcy, że warunki zawieszające, zastrzeżone na rzecz BioMaxima SA, zostały spełnione. Jednostka dominująca oczekuje, że umowa przenosząca własność zostanie zawarta do końca kwietnia 2021 roku. Cena netto nabywanej Nieruchomości wynosi 3.940.000,00 zł. BioMaxima S.A. w grudniu 2020 zapłaciła sprzedawcy zaliczkę w kwocie 900.000,00 zł, podlegającą zaliczeniu na poczet ceny w przypadku zawarcia umowy sprzedaży. Pozostała kwota będzie płatna w uzgodnionych ratach do końca 2021 roku. Ponadto BioMaxima zobowiązała się, pod warunkiem zawarcia umowy rozporządzającej, oddać sprzedawcy w najem na okres do końca 2021 roku, część Nieruchomości na potrzeby prowadzenia przez sprzedawcę działalności gospodarczej.

Nabywanie nieruchomości związane jest z realizacją planów dalszej rozbudowy potencjału produkcyjnego jednostki dominującej. W 2020 roku, w związku z zapotrzebowaniem na wyroby do diagnostyki COVID-19 i przeprowadzanymi inwestycjami zwiększającymi moce produkcyjne, nastąpiło całkowite zagospodarowanie dostępnej rezerwy w istniejących budynkach produkcyjnych. Dalszy rozwój bazy produkcyjnej na terenie nieruchomości, na której znajduje się zakład produkcyjny Emitenta, byłby niemożliwy lub bardzo kosztowny. Zarząd jednostki dominującej uznaje powstanie i wykorzystanie możliwości nabycia nieruchomości bezpośrednio sąsiadującej z działką, na której znajduje się zakład produkcyjny BioMaxima SA, za szczególnie korzystny fakt z punktu widzenia dalszego rozwoju Spółki. W chwili obecnej jednostka dominująca zleciła już prowadzenie prac projektowych i planuje pozyskanie pozwolenia na budowę w III kwartale 2021 roku. Na nabywanej nieruchomości BioMaxima SA będzie miała możliwość zbudować nowy, dwukondygnacyjny zakład produkcyjny o powierzchni 800-900 m. kw. (zgodnie z warunkami obowiązującego planu zagospodarowania przestrzennego). Po zakończeniu umowy najmu budynku obecnie znajdującego się na nieruchomości, Emitent uzyska, również niezbędny przy rosnącej skali biznesu, dodatkowy metraż powierzchni biurowej i magazynowej tj. łącznie 1043,9 m kw. Umowa przedwstępna przewiduje możliwość prowadzenia przez BioMaxima SA prac budowlanych już w okresie przejściowym, w którym sprzedawca wynajmować jeszcze będzie część nieruchomości na cele swojej działalności do 31.12.2021. Nowa infrastruktura produkcyjna, której częścią będzie nabywana nieruchomość, zostanie przeznaczona m.in. dla linii produkcji systemów AST do oznaczania lekowrażliwości (MIC). W nowym budynku zostanie również umieszczona produkcja systemów do diagnostyki molekularnej, takiej jak genetyczne testy PCR, gdzie Grupa planuje znacznie rozszerzyć zakres wytwarzanego asortymentu; oprócz zastosowań klinicznych (takich jak infekcje układu oddechowego, pokarmowego, oraz dróg płciowych), również dla przemysłu spożywczego oraz kosmetycznego. Nowa powierzchnia produkcyjna zostanie również wykorzystana do relokacji obecnej produkcji szybkich testów immunochromatograficznych, aby umożliwić dalszy rozwój tego segmentu. W wyniku rekonfiguracji przestrzeni produkcyjnej po zakończeniu inwestycji, możliwe będzie również skokowe zwiększenie zdolności produkcyjnych w zakresie podłoży mikrobiologicznych oraz automatyzacja i zwiększenie skali produkcji niektórych, specjalistycznych testów.

W grudniu zostały zakończone prace rozwojowe oraz walidacja testu genetycznego opartego o metodę amplifikacji materiału genetycznego w czasie rzeczywistym, wykrywającego patogeny wywołujące infekcje układu oddechowego, są to: SARS-CoV-2 (Wuhan), wirus grypy (wirus grypy A - H1N1, H3N2, H5N1 i wirus grypy

B), RSV A i B (syncytialny wirus oddechowy A i B). Jednostka dominująca złożyła w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych wniosek o rejestrację testu SARS/Flu/RSV Real Time PCR LAB-KIT. Zaletą testu SARS/Flu/RSV Real Time PCR LAB-KIT jest możliwość identyfikacji wymienionych patogenów w jednej próbówce PCR. Jednoczesne badanie próbki pacjenta w kierunku trzech chorób zakaźnych, znacząco ogranicza zasoby konieczne do wykonania badania i pozwala szybciej uzyskać informacje niezbędne w przypadku pacjentów cierpiących na nieokreśloną infekcję dróg oddechowych. SARS/Flu/RSV Real Time PCR LAB-KIT jest nowoczesnym narzędziem umożliwiającym szybką diagnostykę infekcji górnych dróg oddechowych, charakteryzując się bardzo wysoką czułością i specyficznością. Ponadto, umożliwia przeprowadzenie kontroli izolacji i amplifikacji kwasów nukleinowych i może być używany na praktycznie wszystkich aparatach PCR pracujących w systemie otwartym. Grupa przewiduje, że zastosowanie testu nie ograniczy się do etapu pandemii, bowiem szczególnie wskazane jest wykonywanie testów łączonych u osób, u których niezbędne jest szybkie rozpoznanie i włączenie odpowiedniego leczenia z uwagi na ich ciężki stan i/lub hospitalizację, podwyższone ryzyko powikłań, jednoczesną obecność kilku infekcji, obniżoną odporność lub występowanie innych chorób przewlekłych. Test ten adresuje aktualne rekomendacje Światowej Organizacji Zdrowia oraz Europejskiego Centrum ds. Zapobiegania i Kontroli Chorób, które zalecają wprowadzanie rozwiązań diagnostycznych kolejnej generacji, pozwalających na precyzyjne wykrywanie zakażeń z najwyższą dokładnością.

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

22 grudnia 2020 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie BioMaxima SA. Podjęte zostały uchwały o rozpoczęciu ubiegania się przez jednostkę dominującą o wprowadzenie jej akcji do obrotu regulowanego w Europejskim Obszarze Gospodarczym oraz o przejściu od 1 stycznia 2021 roku na Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). W związku z powyższym niniejsze sprawozdanie finansowe jest ostatnim sporządzanym przez Grupę na podstawie ustawy o rachunkowości. Kolejne sprawozdania finansowe, podobnie jak i raporty kwartalne oraz sprawozdania śródroczne, sporządzane będą według MSSF. Jednostka dominująca planuje złożenie prospektu emisyjnego obejmującego wszystkie akcje BioMaxima SA, na początku II kwartału 2021. W opinii Zarządu jednostki dominującej, notowanie jej akcji na rynku regulowanym umożliwi stabilizację akcjonariatu przez udział w nim także inwestorów instytucjonalnych, a także lepszy dostęp do nowego kapitału. Grupa pracuje nad średniookresową strategią, która obejmować będzie zarówno rozwój organiczny, przez rozbudowę zdolności produkcyjnych w dotychczasowej lokalizacji jak i rozważane są akwizycje oraz zmiany organizacji w Grupie. Celem rozważanych akwizycji będzie rozbudowa kompetencji produkcyjnych i pozycji rynkowej Grupy w zakresie lekowrażliwości oraz biologii molekularnej. W krótkim horyzoncie, w ramach rozwoju

organicznego Grupa może finansować swój rozwój kapitałami własnymi, uzupełniając je długiem bankowym. Decyzja o ewentualnej emisji może zostać w przyszłości podjęta, jeżeli zostaną spełnione łącznie dwa warunki: (1) realizacja projektów inwestycyjnych, w tym akwizycji wymagać będzie nakładów w skali, w której finansowanie ich długiem nie będzie możliwe bez istotnego zwiększenia ryzyka inwestycyjnego dla akcjonariuszy, a jednocześnie (2) możliwe będzie pozyskanie inwestorów finansowych wyspecjalizowanych w inwestycjach w spółki z sektora szeroko rozumianego „Life-Science”, tak aby wycena akcji Spółki w tak rozważanym, ewentualnym podwyższeniu kapitału oparta była na profesjonalnej analizie całokształtu działalności Spółki. W każdym takim przypadku ewentualna oferta objęcia nowych akcji Spółki kierowana będzie wyłącznie do grona kwalifikowanych inwestorów.

Przewidywany rozwój Grupy

W najbliższych latach rozwój Grupy będzie wynikał głównie z:

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

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

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

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

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

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

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Grupy

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

	2019 r.	2020 r.
Przychody netto,	<u>30.473.538,08</u>	<u>62.985.676,39</u>
w tym:		
- przychód ze sprzedaży produktów	15.677.170,77	40.517.924,52
- zmiana stany produktów	- 138.341,44	1.238.347,63
- koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	124.009,28	137.820,25
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	14.810.699,47	21.091.583,99
Koszty działalności,	<u>30.486.467,66</u>	<u>53.533.437,41</u>
Zysk ze sprzedaży	- 12.929,58	9.452.238,98
Zysk z działalności operacyjnej	683.341,66	9.457.600,03
Zysk brutto z działalności gospodarczej	181.515,96	8.746.458,44
Zysk netto	<u>- 13.506,53</u>	<u>7.364.515,02</u>

Przychody ze sprzedaży (oraz kategorie z nimi zrównane w 2020 r. wyniosły 62.986 tys. zł co oznacza wzrost o 206,69% w porównaniu do roku poprzedniego. Koszty działalności wyniosły 53.533 tys. zł. EBITDA wyniosła 11.347 tys. zł, zysk netto wyniósł 7.365 tys. zł.

W związku z pandemią koronawirusa w 2020 r. nastąpił dynamiczny wzrost sprzedaży oraz rentowności Grupy. Jednocześnie odnotowano pogorszenie sytuacji spółki zależnej. Dotychczasowy sposób sprawowania kontroli, w sytuacji ograniczeń w podróżowaniu, okazał się nieefektywny. W związku z tym jednostka dominująca podjęła działania zmierzające do zmiany tej sytuacji i do wzmocnienia bezpośredniej kontroli nad spółką zależną.

Wskaźniki finansowe

Wskaźnik rentowności brutto : 13,89%

Wskaźnik rentowności netto : 11,69%

Wskaźnik ROE : 28,39%

Wskaźnik ROA : 13,78%

Wskaźnik bieżącej płynności : 1,92

Wskaźnik szybkiej płynności : 0,98

Wskaźnik natychmiastowej płynności : 0,37

Wskaźnik ogólnego zadłużenia : 51,45%

Wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałami : 1,06

Nabycie akcji własnych

Spółka nie posiada akcji własnych.

Posiadane oddziały i zakłady

Spółka nie posiada oddziałów, zakładów samodzielnie bilansujących się.

Opis podstawowych czynników ryzyka

1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w Polsce

BioMaxima SA, do roku 2016 funkcjonowała prawie wyłącznie na rynku krajowym. W związku z tym jej działalność zależała od sytuacji makroekonomicznej Polski. W Polsce generowanych było ok. 99% przychodów Grupy. Obecnie około 1/3 przychodów Spółki generowane jest przez sprzedaż na rynkach innych niż rynek polski. Jest to efektem istotnego zwiększenia udziału produktów własnych jednostki dominującej w jej ofercie. Nadal jednak głównym rynkiem, na którym Grupa sprzedaje swoje produkty, towary i usługi jest rynek polski. Oferta produktów i towarów Grupy kierowana jest – obok jednostek ochrony zdrowia – do przemysłu spożywczego, kosmetycznego i farmaceutycznego. Sytuacja makroekonomiczna, stan finansów budżetu państwa, stan finansów jednostek publicznego systemu ochrony zdrowia oraz ogólny klimat gospodarczy mogą zasadniczo wpłynąć na osiągnięte przychody Grupy w przyszłości. Budżety laboratoriów diagnostycznych oraz laboratoriów przemysłowych przeznaczone zarówno na bieżącą działalność jak i na nowe inwestycje (np. zakup aparatury) mogą przy negatywnych tendencjach gospodarczych zostać ograniczone lub nawet wstrzymane, co przyczyniłoby się do spadku popytu na produkty sprzedawane przez spółki Grupy.

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

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

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

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

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

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

Jednostka dominująca prowadzi szeroko zakrojone działania wewnętrzne, związane z przygotowaniem całości koniecznej dokumentacji, w tym wykonania odpowiednich badań zewnętrznych dla umożliwienia zarejestrowania całości swojej oferty zgodnie z przepisami Rozporządzenia. Brak odpowiedniej infrastruktury instytucjonalnej (wystarczającej liczby jednostek notyfikowanych, czy nieuzyskanie certyfikacji przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji SA – polski podmiot aplikujący o certyfikację jako jednostka notyfikowana) oraz prawnej (wydanie koniecznych rozporządzeń delegowanych w z odpowiednim wyprzedzeniem przez Komisję Europejską) może istotnie wpłynąć na szybkość i kompletność przeprowadzenia przez Grupę procesu

dostosowania jej oferty do wymagań Rozporządzenia. Oznaczać to może utrudnienia w rejestrowaniu nowych produktów po dniu 26 maja 2022 roku i negatywnie wpłynąć na pozycję konkurencyjną Grupy i poziom przychodów.

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

Istotnym klientem jednostki dominującej są podmioty polskiego publicznego systemu ochrony zdrowia. Dotychczasowy system finansowania systemu podstawowej opieki zdrowotnej oraz szpitali nie sprzyja stosowaniu przez nie wyrobów medycznych służących do diagnostyki *in vitro* chorób zakaźnych. Powoduje to przesunięcie budżetu na refinansowanie farmaceutyków, które w dużej mierze są przepisywane bez przeprowadzenia procedur, które stanowią standard w wiodących systemach ochrony zdrowia. Podobnie nie istnieje, poza przepisami Prawa o Zamówieniach Publicznych, system ochrony polskich wytwórców IVD przed dyskryminacyjnymi praktykami zamawiających. Stosowanie praktyk dyskryminujących powoduje wykluczenie polskich wytwórców IVD z niektórych przetargów ogłaszanych przez publiczne jednostki systemu ochrony zdrowia. Brak zmiany dotychczasowego sposobu finansowania diagnostyki *in vitro* przez Narodowy Fundusz Zdrowia oraz możliwość stosowania praktyk dyskryminujących w stosunku do polskich wytwórców IVD może stanowić istotny czynnik ograniczający zwiększenie sprzedaży produktów Spółki na rynku polskim.

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

5. Ryzyko związane z konkurencyjnością rynku

Nasilenie się konkurencji w obszarze działania Grupy niesie ryzyko obniżenia poziomu marż uzyskiwanych przez spółki Grupy czy też, w przypadku nasilenia się niekorzystnych zjawisk, spadku sprzedaży, rentowności oraz udziału w rynku. Jednostka dominująca jest jednym z większych jeżeli nie największym, polskim producentem wyrobów medycznych dla diagnostyki *in vitro*. Działalność spółki zależnej na rynku rumuńskim, w szczególności w obszarze jednostek publicznej ochrony zdrowia jest również istotna. Na polskim rynku oraz na rynkach międzynarodowych Grupa musi się liczyć z konkurencją pochodzącą od podmiotów działających na skalę światową (BioMerieux, King Fisher Scientific, Roche, Siemens, Abbott) oraz lokalnymi konkurentami będącymi zarówno wytwórcami jak i dystrybutorami wyrobów do diagnostyki *in vitro* (w Polsce np. 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.

Grupa mityguje to ryzyko przez kierowanie swojej oferty do innych niż kliniczni odbiorców, takich jak weterynaria, przemysł spożywczy, farmaceutyczny, kosmetyczny oraz do placówki naukowo-badawcze. Spółki Grupy kierują ofertę również do laboratoriów przemysłowych oraz sieciowych realizujących badania na rzecz przemysłu. Istotnym elementem jest też dyscyplina kosztowa, pozwalająca utrzymać istotne marże przy konkurencyjnych cenach.

6. Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Istotnym ryzykiem dla Grupy jest rezygnacja bądź niezdolność do pracy któregoś z kluczowych pracowników. Przyszły rozwój Grupy 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. Utrata kluczowych pracowników mogłaby negatywnie wpłynąć na dotychczasową owocną współpracę z klientami i dostawcami spółek Grupy.

W celu zniwelowania możliwości wystąpienia takich zdarzeń jednostka dominująca podejmuje działania w kierunku odpowiedniego motywowania personelu oraz utrzymania lojalności pracowników względem Spółki. Od roku 2020 kluczowi pracownicy Spółki objęci są Programem Opcji Menedżerskich. W roku 2021 program ten obejmie także spółkę zależną.

7. Ryzyko ochrony wartości intelektualnej

BioMaxima SA posiada ponad 200 własnych technologii produkcji. Wartości te zostały opracowane i wdrożone przez jednostkę dominującą w drodze badań prowadzonych od momentu jej powstania oraz przez akwizycję Emapol sp. z o.o. i BioCorp Polska sp. z o.o. Rozwój światowej diagnostyki laboratoryjnej powoduje, że pozycja rynkowa Grupy uzależniona jest od dostosowywania swoich produktów i usług do poziomu oczekiwanego przez rynek medyczny. Możliwość skutecznego konkurowania na rynku determinuje konieczność ciągłego prowadzenia prac rozwojowych oraz dokonywania przez Grupę inwestycji w nowe linie produktowe. Wartości intelektualne komercjalizowane przez Grupę powinny być prawnie chronione. Komercjalizacja technologii poza Polską wiąże się z koniecznością prawnego zabezpieczania wartości intelektualnych w wielu krajach. W przeciwnym wypadku należy oczekiwać, że niedopatrzenia w tej dziedzinie będą skutkować natychmiastową reakcją rynku (próba kopiowania produktów i rozwiązań). Obecnie Grupa zaobserwowała kopiowanie jej opakowań i w efekcie jej produktów, na niektórych rynkach afrykańskich oraz na niektórych rynkach dalekiego wschodu.

8. Ryzyko braku wykwalifikowanej kadry pracowniczej

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

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

9. Ryzyko pogorszenia jakości produktów

Istnieje ryzyko związane z pogorszeniem jakości produktu. Może to nastąpić na skutek błędu pracownika bądź awarii elementu linii technologicznej. Od produktów Grupy wymagana jest wysoka jakość oraz niezawodność. Przypadkowe wypuszczenie takiej partii na rynek może skutkować utratą zaufania odbiorców w odniesieniu do produktów Spółki. Taka sytuacja spowoduje realne straty finansowe obejmujące również koszty utraconych korzyści spowodowanych negatywną opinią odbiorców.

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

10. Ryzyko pogorszenia koniunktury na rynku diagnostyki laboratoryjnej w Polsce

W 2016 roku polski rynek diagnostyki laboratoryjnej przekroczył wartość 1,4 mld zł. W naszym kraju na 100 tys. mieszkańców przypada 7 laboratoriów i nie obserwujemy istotnego zróżnicowania terytorialnego w ich rozmieszczeniu na poziomie województw. Najwyższy wskaźnik odnotowujemy w województwie wielkopolskim (8,34), a najniższy w pomorskim (5,33). W Polsce diagnostyka laboratoryjna jest niedoceniana, a nakłady w zakresie dostaw wyrobów do diagnostyki laboratoryjnej na tle krajów Unii Europejskiej są niewielkie - wynoszą jedynie 8,5 euro na osobę (dane z 2015 r.), podczas gdy np. w Słowenii jest to 23 euro, w Austrii 30 euro, a w Belgii 33,5 euro. Wynika to – w istotnej mierze – z polityki Narodowego Funduszu Zdrowia i sposobu refinansowania korzystania z diagnostyki in vitro przez podstawową opiekę medyczną oraz szpitale. Największą część rynku diagnostyki laboratoryjnej w Polsce, pod względem wartości, stanowi

sprzedaż odczynników, których udział w latach 2010-2015 wynosił od 86 do 90 proc. Od kilkunastu 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 było tylko 110 specjalistów aktywnych zawodowo w tej dziedzinie medycyny. W naszym kraju aktywnych zawodowo mamy 14.435 diagnostów laboratoryjnych i w porównaniu do 2014 r. ich liczba wzrosła o 1.085 diagnostów, z czego 3.152, tj. ok. 22 proc. posiada tytuł specjalisty m.in. z 13 dziedzin diagnostyki laboratoryjnej. Większość kontraktów w obszarze diagnostyki laboratoryjnej nadal związana jest z publiczną służbą zdrowia. Determinuje to, z jednej strony, stabilność przychodów opartych na kontraktach z NFZ nawet w przypadku spadku ogólnej aktywności gospodarczej. Pandemia COVID-19 spowodowała istotne przeniesienie wydatków w zakresie diagnostyki in vitro na diagnostykę związaną wyłącznie z obecnością wirusa SARS-Cov-2. Dotyczyło to zarówno wydatków o charakterze operacyjnym jak i wydatków inwestycyjnych. W związku z powyższym, w zakresie „tradycyjnej” diagnostyki in vitro w roku 2020 doszło do zmniejszenia rynku. Nie można wykluczyć, że w następnym latach działalność laboratoriów nie wróci do stanu „pre-COVID” i ograniczeniu ulegną zakupy zarówno o charakterze inwestycyjnym jak i materiałów operacyjnych.

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

11. Ryzyko pozyskania surowców

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

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

12. Ryzyko współpracy z podmiotami publicznymi

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

13. Ryzyko braku centralizacji Grupy kapitałowej

Dotychczasowe standardy zarządzania spółką zależną okazały się, w okresie pandemii COVID-19 niewystarczające. W związku z powyższym Grupa – pomimo, że spółka zależna pozyskała znaczące zamówienia publiczne – nie uzyskała odpowiednich korzyści z obecności na rynku rumuńskim. Brak scentralizowanych standardów raportowania, działania dotychczasowego zarządu, połączone z ograniczeniem mobilności, wynikającym z nałożonych przez władze publiczne obostrzeń, spowodował, że sytuacja spółki zależnej nie stanowiła odzwierciedlenia sukcesów jednostki dominującej w roku 2020. Nie można wykluczyć, że pomimo podjętych w roku 2021 działań mających odwrócić tę sytuację, nie będzie możliwe uzyskanie przez Grupę oczekiwanych korzyści z działalności spółki zależnej. Jednostka dominująca podjęła działania zarówno prawne jak i organizacyjne mające na celu lepsze związanie działalności spółki zależnej z działalnością całej Grupy.

14. Ryzyko akcjonariatu

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

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

Lublin, 15.04.2021 r.

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk

Członek Zarządu

Andrzej Mikosz

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

V. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania



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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA BIOMAXIMA S.A.

20-277 Lublin, ul. Vetterów 5

www.buchalteria.eu

Buchalteria

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

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

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

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **53 432 367,85 zł**
- skonsolidowany rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
wykazujący zysk netto w wysokości: **7 364 515,62 zł**
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym
za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **9 523 642,73 zł**
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **3 880 335,72 zł**
- informacja dodatkowa, obejmująca
wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

www.buchalteria.eu

Buchalteria

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

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 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 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi 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, z późn. zm. („KSB”), a także stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

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

www.buchalteria.eu

Buchalteria

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

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

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
Należności handlowe Należności handlowe stanowią 12,6 % 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	W ramach przeprowadzonych procedur - 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
Zapasy Wartość zapasów na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej wyniosła 13 987,6 tys. zł, co stanowiło 26,2 % 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.	Procedury badania odnoszące się do ryzyka płynności obejmowały między innymi: - ocenę polityki rachunkowości w zakresie tworzenia odpisu aktualizującego wartość zapasów oraz jej zasadność, - weryfikację wyceny składników zapasów na podstawie porównania wybranych dokumentów źródłowych, - analizę raportu wiekowania zapasów pod kątem identyfikacji zapasów nierotujących.
Środki trwałe Środki trwałe na dzień 31 grudnia 2020 roku wynoszą 22 755,6 tys. zł, co stanowi 42,6 % 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.	Przeprowadziliśmy procedury, które obejmowały w szczególności: - analizę i zrozumienie zasad ujmowania środków trwałych zgodnie z polityką rachunkowości Grupy Kapitałowej, - weryfikację wartości początkowej środków trwałych przyjętych w badanym okresie, - ocenę poprawności prezentacji pozycji środków trwałych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz notach objaśniających stanowiących element skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej,

www.buchalteria.eu

Buchalteria

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

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

- 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. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Grupy Kapitałowej.

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 skonsolidowanego sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby

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

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 błędów, 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 wnioski 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 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”)

www.buchalteria.eu

Buchalteria

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

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

Odpowiedzialność Zarządu Spółki dominującej i Rady Nadzorczej

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

Zarząd Spółki dominującej i członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani 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 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

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

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 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.

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

Eliza Oleksza, nr w rejestrze 12306



Signed by /
Podpisano przez:
Eliza Oleksza

Podpis elektroniczny:
nr ser. 728c23a6b56ac6f3

2.5.4.97 = VATPL-5250001090

CN = CUZ Sigillum - QCA1

O = Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.

C = PL

działający w imieniu

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

Teresa Sołowińska, Prezes Zarządu



Signed by / Podpisano przez:
Teresa Sołowińska
Kancelaria Księgowo-Audytorska
BUCHALTERIA Sp. z o.o.

Podpis elektroniczny:
nr ser. 438b5534f757c1c86a5d3c8794223a3c4afd188e

2.5.4.97 = VATPL-5260300517

CN = COPE SZAFIR – Kwalifikowany

O = Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.

C = PL

Białystok, 2021.04.15

www.buchalteria.eu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Oświadczenie Zarządu BioMaxima S.A.

w sprawie rzetelności skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok

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

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk

Członek Zarządu

Andrzej Mikosz

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

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk

Członek Zarządu

Andrzej Mikosz