

**PURE BIOLOGICS S.A.**

**ul. Duńska 11**

**54-427 Wrocław**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES  
OD 01.01.2019 DO 31.12.2019**

**Zawartość sprawozdania:**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	Str. 1
II. BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ	Str. 8
III. INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA	Str. 12

# I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka Pure Biologics została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 30.04.2014. jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, dnia 10 stycznia 2018 Spółka zmieniła formę prawną na spółkę akcyjną.

Nadano jej numer statystyczny Regon 021305772. Siedziba firmy mieści się przy ul. Duńskiej 11 we Wrocławiu. Spółka ma nadany numer NIP 8943003192.

Pure Biologics specjalizuje się w pracach badawczo-rozwojowych w obszarze innowacyjnych leków biologicznych, wyrobów medycznych o zastosowaniu terapeutycznym i diagnostycznym. Spółka prowadzi również badania kontraktowe dla firm farmaceutycznych i biotechnologicznych szczególnie w zakresie selekcji cząsteczek aktywnych (przeciwciał i aptamerów) do zastosowań medycznych (leki i procedury terapeutyczne, diagnostyka) oraz produkcji, oczyszczania i analizy rekombinowanych białek i rozwoju metod pomiarowych (ang. assay development).

### Informacje ogólne o Spółce

Firma Emitenta: PURE BIOLOGICS S.A.

Forma prawna: Spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba i adres: 54-427 Wrocław, ul. Duńska 11

Adres strony internetowej: [www.purebiologics.com](http://www.purebiologics.com)

Numer KRS: 0000712811

Numer REGON: 021305772

Numer NIP: 8943003192

Skład Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2019 roku raportu w skład Zarządu wchodzi: Panowie Filip Jeleń, który pełni funkcję Prezesa Zarządu oraz Romuald Harwas pełniący od dnia 16 grudnia 2019 roku funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi: Pan Andrzej Trznadel - Przewodniczący Rady Nadzorczej, Pan Tadeusz Wesołowski – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,

Pan Andrzej Kierzkowski - Członek Rady Nadzorczej,

Pan Mariusz Czekala - Członek Rady Nadzorczej (powołany w dniu 5 września 2019 r).

W dniu 30 grudnia 2019 roku swoją rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 31 grudnia złożył Pan Marcin Szuba. Rezygnacja złożona została ze względów osobistych. Zarząd Emitenta złożył wniosek do Rady Nadzorczej Spółki o powołanie na jej najbliższym posiedzeniu, na mocy posiadanych uprawnień RN zapisanych w § 17 ust. 6 Statutu Spółki, nowego Członka Rady Nadzorczej z uwzględnieniem kompetencji zawodowych oraz doświadczenia branżowego niezbędnego do utworzenia w przyszłości Komitetu Audytu w Spółce.

## 2. CZAS TRWANIA FIRMY

Czas trwania Spółki jest nieokreślony.

## 3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019.

## 4. DANE ŁĄCZNE

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych - w skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

## 5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Zarząd Spółki zakłada kontynuację jej działalności.

## 6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym nie nastąpiły żadne połączenia, ani sprzedaż spółek handlowych.

## 7. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

*Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 1047) [„Ustawa”].

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która nie została zmodyfikowana w żadnym przypadku.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

## Metody wyceny aktywów i pasywów

### *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej poniżej 10 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

### *Środki trwałe*

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodują zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo analogicznie do amortyzacji podatkowej o ile odpowiada ona szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej poniżej 10 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

### *Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

### *Zapasy*

Zapasy towarów w detalu są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu i ceny sprzedaży netto.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

### *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

*Transakcje w walucie obcej*

Transakcje handlowe wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji, transakcje płatnicze według kursów skupu lub sprzedaży walut banku, w którym jednostka posiada rachunek walutowy.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP na dzień bilansu. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

*Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

*Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

*Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

*Kredyty bankowe i pożyczki*

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu

przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

*Koszty finansowania zewnętrznego*

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

*Odroczony podatek dochodowy*

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Zarząd Spółki szacuje prawdopodobieństwo realizacji strat podatkowych, a tym samym tworzenie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

– z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz

– w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli

inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Jednostka nie podlega rygorom badania sprawozdania finansowego i korzysta z umocowania prawnego zwalniającego ją od tworzenia aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy.

#### *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

#### *Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### *Sprzedaż produktów*

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

#### *Świadczenie usług*

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług,

przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

#### *Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### *Prace badawcze i rozwojowe*

Nakłady na prace badawcze są nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań pojętych z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej. Są to:

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

Spółka ujmuje nakłady na prace badawcze w ciężar kosztów w momencie ich poniesienia. Stanowią więc one element rachunku zysków i strat.

Spółka ujmuje nakłady poniesione na prace rozwojowe, gdy spełniają między innymi następujące warunki:

- występuje możliwość z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
- jednostka jest w stanie udowodnić, że ma zamiar ukończenia składnika oraz jego użytkowanie lub sprzedaż;
- składnik wartości niematerialnych i prawnych odznacza się zgodnością do użytkowania lub sprzedaży;
- jednostka jest w stanie określić, w jaki sposób składnik wartości niematerialnych będzie przynosił korzyści ekonomiczne;
- występuje dostępność stosowanych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- nakłady związane z tym składnikiem są wiarygodnie ustalone.

Nakłady te ujmuje się w bilansie, w odrębnej pozycji, w grupie wartości niematerialnych.

#### *Pozostałe przychody i koszty operacyjne*

Pozycja „pozostałe przychody operacyjne” przedstawia uzyskane w 2019 roku oraz rozliczone wpływy z dotacji do projektów B+R realizowanych przez Spółkę. Zgodnie z przyjętą przez Spółkę ogólną zasadą adekwatności i współmierności w prezentacji przychodów i kosztów w poszczególnych segmentach swojej działalności pozycja „pozostałe koszty operacyjne” przedstawia poniesione i rozliczone w tych okresach rzeczywiste koszty związane z realizacją projektów B+R prowadzonych przez Spółkę. Powyższy sposób prezentacji rozliczonych nakładów finansowych wykorzystywanych przez Spółkę na etapie badawczym do realizacji projektów B+R pozwala na monitorowanie skali i dynamiki wzrostu tych wydatków.

#### *Zmiana stanu Produktów*

W pozycji tej odzwierciedlone są wszystkie poniesione nakłady na prace B+R w opisywanym okresie, które zostały w nim zrealizowane i które są już odzwierciedlone w kosztach, tym samym zgodnie z zasadami rachunkowości, aby zachować współmierność przychodów i kosztów, w przypadku sporządzania rachunku zysków i strat w wariantie porównawczym, trzeba dokonać, poprzez pozycję zmianę stanu produktów, korekty kosztów o wartość nakładów poniesionych.

#### *Zasady prezentacji wyniku finansowego*

Planując strategiczny rozwój Spółki w kierunku realizacji własnych projektów badawczo rozwojowych oraz mając na uwadze związany z tym znaczący własny wkład kapitałowy oraz otrzymywane dotacje, Spółka stosuje od 2018 r. w prowadzonej rachunkowości zasadę rozdzielenia prezentacji działalności badawczo rozwojowej Spółki od kosztów i przychodów pochodzących z jej podstawowej działalności komercyjnej (badań kontraktowych). Przyjęcie takiego rozwiązania pozwala na oddzielenie nakładów finansowych przeznaczanych na projekty B+R od wyniku i efektywności rynkowego segmentu działalności gospodarczej Spółki i ich monitorowanie.

Rozdzielając prezentację zdarzeń księgowych powstających w dwóch podstawowych segmentach działalności Spółki zachowano współmierność kosztów i przychodów w ramach tych segmentów RZiS.

Otrzymany obraz działalności komercyjnej Spółki opartej na badaniach kontraktowych w pozycji RZiS:

„zysk (strata) ze sprzedaży” pozwala ocenić czy i na ile działalność komercyjna Spółki wspiera lub obciąża finansowo jej segment badawczo rozwojowy.

Przyjęcie powyższej zasady i prezentacja zdarzeń księgowych związanych z realizacją projektów B+R wspieranych dotacjami w odrębnej części RZiS sprawia, że:

1. Wartość kosztów dotowanych projektów ponoszonych w fazie badawczej do czasu ich okresowego rozliczenia zgodnie z umową dotacyjną ujmowana jest na bieżąco w aktywach bilansu w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”. Analogicznie wartość dotacji udzielonej w tej fazie projektów do czasu ich okresowego rozliczenia zgodnie z Umową dotacyjną prezentowane są na bieżąco w pasywach bilansu w pozycji „inne rozliczenia międzyokresowe -krótkookresowe”. Okresem rozliczeniowym, zgodnie z umową dotacyjną, jest kwartał liczony od dnia zawarcia umowy.
2. Rozliczone zgodnie z umową dotacyjną wartości kosztów projektów, ponoszone w fazie badawczej są prezentowane w grupie pozostałych kosztów operacyjnych (pozycja „inne koszty operacyjne”), analogicznie do prezentacji kwoty dotacji udzielanych w tej fazie projektu wykazywanych w grupie pozostałych przychodów operacyjnych (pozycja „dotacje”). Do tej pozycji zaliczane są zarówno kwalifikowane jak i niekwalifikowane koszty poniesione przy realizacji prac w fazie badawczej.
3. Wartość kosztów dotowanych projektów ponoszonych w fazie rozwojowej do czasu i po ich okresowym rozliczeniu zgodnie z Umową dotacyjną, ujmowane są w aktywach bilansu w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”. Analogicznie, wartość dotacji udzielanych w tej fazie projektu do czasu i po ich okresowym rozliczeniu zgodnie z Umową dotacyjną prezentowane są w pasywach bilansu w pozycji: „inne rozliczenia międzyokresowe - krótkookresowe”.
4. Po zakończeniu projektu i rozliczeniu go w całości zgodnie z umową dotacyjną wartość kosztów dotowanego projektu poniesionych w realizacji jego fazy rozwojowej przenoszona jest w aktywach bilansu z pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w aktywa trwałe do grupy wartości niematerialnych i prawnych w pozycję: „koszty zakończonych prac rozwojowych”.

5. W przypadku komercjalizacji projektu B+R objętego dotacją przychody pochodzące z tego źródła zaliczane będą w RZiS do: „przychodów netto ze sprzedaży produktów”, a koszty zakończonych prac rozwojowych ujęte w bilansie w wartościach niematerialnych podlegać będą 5 letniej amortyzacji. Będą one sukcesywnie pomniejszane o wartość, która księgowana będzie na bieżąco i proporcjonalnie w okresach miesięcznych do RZiS.

6. Równolegle, dotacje udzielone na realizację części rozwojowej komercjalizowanego projektu, znajdujące się w pasywach bilansu w pozycji „inne rozliczenia międzyokresowe” podlegać będą 5-letniemu odpisowi. Pozycja ta będzie sukcesywnie oraz proporcjonalnie pomniejszana o wartość, która księgowana będzie na bieżąco w okresach miesięcznych jako: „pozostałe przychody operacyjne” do RZiS.

Sprawozdanie sporządzono dnia 30.04.2020

.....  
Sporządziła – Małgorzata Puterko

.....  
Zatwierdził – Prezes Zarządu - Filip Jan Jeleń

.....  
Zatwierdził – Wiceprezes Zarządu – Romuald Harwas

## II. BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH ORAZ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

	<b>Bilans - Aktywa</b>	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 186 550,23</b>	<b>852 756,93</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>41 715,22</b>	<b>165 516,63</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	39,51	109 739,21
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	41 675,71	55 777,42
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 142 235,01</b>	<b>687 240,30</b>
1.	Środki trwałe	3 142 235,01	687 240,30
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	61 790,50	93 361,08
d)	środki transportu	119 504,79	1 436,23
e)	inne środki trwałe	2 960 939,72	592 442,99
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>2 600,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	2 600,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00



<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>18 598 911,51</b>	<b>5 725 649,72</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>812 177,72</b>	<b>812 634,98</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	812 177,72	812 634,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	188 289,00	269 124,00
-	do 12 miesięcy	188 289,00	269 124,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	489 609,81	494 472,73
c)	inne	134 278,91	49 038,25
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 921 167,93</b>	<b>195 935,93</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 921 167,93	195 935,93
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 921 167,93	195 935,93
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 921 167,93	195 935,93
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 865 565,86</b>	<b>4 717 078,81</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>21 785 461,74</b>	<b>6 578 406,65</b>

	<b>Bilans - Pasywa</b>	na dzień 31.12.2019	na dzień 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 213 522,18</b>	<b>2 220 887,13</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	165 400,00	117 241,00
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	13 130 677,55	3 638 638,55
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	13 130,677,55	3 638 638,55
<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-1 534 992,42	-845 648,81
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-4 547 562,95	-689 343,61
<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 571 939,56</b>	<b>4 357 519,52</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 542 718,61</b>	<b>446 117,74</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych Jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kap.	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 542 718,61	446 117,74
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	2 542 718,61	446 117,74
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 872 333,30</b>	<b>2 487 417,34</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 872 333,30	2 487 417,34
a)	kredyty i pożyczki	0,00	93 835,18
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	373 747,52	112 603,03
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 336 946,59	1 520 690,88
-	do 12 miesięcy	1 120 627,19	1 088 052,00
-	powyżej 12 miesięcy	216 319,40	432 638,88
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	638 109,93	461 733,10
h)	z tytułu wynagrodzeń	512 193,27	294 520,27
i)	inne	11 335,99	4 034,88
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 156 887,65</b>	<b>1 423 984,44</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 156 887,65	1 423 984,44
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	9 156 887,65	1 423 984,44
	<b>Pasywa razem</b>	<b>21 785 461,74</b>	<b>6 578 406,65</b>

	<b>Rachunek zysków i strat porównawczy</b>	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019	za okres 01.01.2018 - 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>16 752 765,52</b>	<b>9 531 944,39</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>1 676 176,00</b>	<b>1 271 381,52</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>15 076 589,52</b>	<b>8 256 435,92</b>
<b>III.</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>4 126,95</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>17 677 732,57</b>	<b>9 445 704,53</b>
I.	Amortyzacja	732 226,89	210 676,61
II.	Zużycie materiałów i energii	3 766 630,08	2 603 752,09
III.	Usługi obce	4 000 438,92	2 111 068,21
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	119 403,25	89 730,33
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	7 145 290,92	3 437 438,18
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 722 147,36	755 532,87
	– emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	191 595,15	237 506,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-924 967,05</b>	<b>86 239,86</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>12 322 757,50</b>	<b>3 911 636,41</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	12 194 707,72	3 886 454,37
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	128 049,78	25 182,04
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15 764 765,42</b>	<b>4 628 895,06</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	15 764 765,42	4 628 895,06
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-4 366 974,97</b>	<b>-631 018,79</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 647,53</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	3 631,61	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	15,92	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>184 235,51</b>	<b>58 324,82</b>
I.	Odsetki, w tym:	157 177,37	14 159,34
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	27 058,14	44 165,48
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-4 547 562,95</b>	<b>-689 343,61</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-4 547 562,95</b>	<b>-689 343,61</b>

<b>Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)</b>	<b>za okres 01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>za okres 01.01.2018 - 31.12.2018</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 4 547 562,95</b>	<b>-689 343,61</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>9 882 141,55</b>	<b>-1 799 511,25</b>
1. Amortyzacja	732 226,89	210 676,61
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	26 579,52	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	153 545,76	14 159,34
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	32 674,17
7. Zmiana stanu należności	457,26	-455 045,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	384 915,96	1 839 663,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 584 416,16	-3 441 639,60
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>5 334 578,60</b>	<b>-2 488 854,86</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	161 915,64	162 152,23
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	161 915,64	162 152,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-161 915,64</b>	<b>-162 152,23</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>9 554 049,52</b>	<b>2 700 457,27</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	9 540 198,00	2 700 457,27
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	13 851,52	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 001 480,48</b>	<b>120 561,84</b>
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 podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	144 336,84	61 162,64
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	699 966,27	45 239,86
8. Odsetki	157 177,37	14 159,34
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>8 552 569,04</b>	<b>2 579 895,43</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>13 725 232,00</b>	<b>-71 111,66</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>13 725 232,00</b>	<b>-71 111,66</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>195 935,93</b>	<b>267 047,59</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>13 921 167,93</b>	<b>195 935,93</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

<b>Zestawienie zmian w kapitale własnym</b>	<b>za okres 01.01.2019 - 31.12.2019</b>	<b>za okres 01.01.2018 - 31.12.2018</b>
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>2 220 887,13</b>	<b>209 773,47</b>
-korekty błędów	0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>	<b>2 220 887,13</b>	<b>209 773,47</b>
<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>117 241,00</b>	<b>102 600,00</b>
Zmiany kapitału zakładowego	48 159,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	48 159,00	14 641,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	48 159,00	14 641,00
- przeniesienie z kapitału rezerwowego - emisja akcji	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
<b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>165 400,00</b>	<b>117 241,00</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy:	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
<b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiany (akcji) udziałów własnych:	0,00	0,00
<i>zwiększenia</i>	0,00	0,00
<i>zmniejszenia</i>	0,00	0,00
<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 638 638,55</b>	<b>952 822,28</b>
Zmiany kapitału zapasowego:	9 492 039,00	2 840 354,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	9 492 039,00	2 840 354,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	9 492 039,00	2 840 354,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- przeniesienie z kapitału rezerwowego emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z kapitału z aktualizacji	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	154 537,73
- koszty emisji akcji	0,00	154 537,73
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>13 130 677,55</b>	<b>3 638 638,55</b>

<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy - emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 534 992,42</b>	<b>-845 648,81</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-korekty błędów	0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- podział wyniku finansowego:	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 534 992,42</b>	<b>-845 648,81</b>
-korekty błędów	0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>	<b>-1 534 992,42</b>	<b>-845 648,81</b>
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0,00	0,00
- pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych	0,00	0,00
- pokryte z wyniku finansowego	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 534 992,42</b>	<b>-845 648,81</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 534 992,42</b>	<b>-845 648,81</b>
<b>Wynik netto</b>	<b>- 4 547 562,95</b>	<b>-689 343,61</b>
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	- 4 547 562,95	-689 343,61
odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>7 213 522,18</b>	<b>2 220 887,13</b>
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 213 522,18</b>	<b>2 220 887,13</b>

Sprawozdanie sporządzono dnia 30.04.2020

Zatwierdził – Prezes Zarządu - Filip Jan Jeleń

Sporządziła – Małgorzata Puterko

Zatwierdził – Wiceprezes Zarządu – Romuald Harwas

### III. INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

#### 1. Informacje dodatkowe i objaśnienia do bilansu

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

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>394 958,47</b>	<b>124 531,34</b>	<b>519 489,81</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	13 915,64	13 915,64
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>394 958,47</b>	<b>138 446,98</b>	<b>533 405,45</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>285 219,26</b>	<b>68 753,92</b>	<b>353 973,18</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	109 699,70	28 017,35	137 717,05
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>394 918,96</b>	<b>96 771,27</b>	<b>491 690,23</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>109 739,21</b>	<b>55 777,42</b>	<b>165 516,63</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>39,51</b>	<b>41 675,71</b>	<b>41 715,22</b>

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>141 887,65</b>	<b>46 657,19</b>	<b>654 138,70</b>	<b>842 683,54</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	148 000,00	0,00	148 000,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	2 901 504,55	2 901 504,55
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>141 887,65</b>	<b>194 657,19</b>	<b>3 555 643,25</b>	<b>3 892 188,09</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>48 526,57</b>	<b>45 220,96</b>	<b>61 695,71</b>	<b>155 443,24</b>
Umorzenia bieżące – zwiększenia	31 570,58	29 931,44	533 007,82	594 509,84
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>80 097,15</b>	<b>75 152,40</b>	<b>594 703,53</b>	<b>749 953,08</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	<b>93 361,08</b>	<b>1 436,23</b>	<b>592 442,99</b>	<b>687 240,30</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>61 790,50</b>	<b>119 504,79</b>	<b>2 960 939,72</b>	<b>3 142 235,01</b>

**1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;**

Nie wystąpiły w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

**1.3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;**

Jednostka posiada w aktywach koszty zakończonych prac rozwojowych przyjęte w 2017 roku umarzone metodą liniową ze stawką roczną 33% - ich wartość bilansowa na dzień sporządzenia sprawozdania to 39,51 zł.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;**

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym Spółki.



**1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;**

Spółka posiada 3 zawarte umowy leasingowe oraz umowę najmu powierzchni biurowej i laboratoriów.

Finansujący	Przedmiot umowy leasingu	Nr umowy	Data zawarcia	Data zakończenia	Kwota raty	Kwota pozostała do zapłacenia
PKO Leasing SA	Sprzęt IT Zestaw komputerowy Apple Mac Book Pro 15 Touch Bar	17/016999	2018-07-18	2019-07-31	1 000,72 zł	7 005,04 zł
Prime Car Management SA	Samochód Fiat Freemont 2.0JTD	49075	2015-05-25	2020-05-31	1 736,00 zł	8 680,00 zł
Prime Car Management SA	Samochód Hyundai Santa Fe 2.2CRDi	46965	2015-01-26	2020-01-26	3 014,00 zł	3 014,00 zł

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

Nie dotyczy, pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym.

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

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności.

**1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Liczba Akcji	Liczba głosów na WZA	Udział w kapitale	Udział w głosach
Filip Jeleń	498 817,00	498 817,00	30,16%	30,16%
Maciej Mazurek	160 104,00	160 104,00	9,68%	9,68%
Piotr Jakimowicz	146 576,00	146 576,00	8,86%	8,86%
Augebit FIZ	127 220,00	127 220,00	7,69%	7,69%
Jacek Otlewski	94 170,00	94 170,00	5,69%	5,69%
Andrzej Trznadel (Przewodniczący RN)	81 000,00	81 000,00	4,90%	4,90%
Pozostali	546 113,00	546 113,00	33,02%	33,02%
<b>Razem</b>	<b>1 654 000,00</b>	<b>1 654 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku	Liczba Akcji	Liczba głosów na WZA	Udział w kapitale	Udział w głosach
Filip Jeleń (Prezes Zarządu)	288 000,00	345 600,00	24,56%	25,45%
Maciej Mazurek	252 000,00	302 400,00	21,49%	22,27%
Piotr Jakimowicz (Członek RN)	216 000,00	259 200,00	18,42%	19,09%
Jacek Otlewski (Członek RN)	171 000,00	205 200,00	14,59%	15,11%
Andrzej Trznadel (Przewodniczący RN)	81 000,00	81 000,00	6,91%	5,97%
Pozostali	164 410,00	164 410,00	14,02%	12,11%
<b>Razem</b>	<b>1 172 410,00</b>	<b>1 357 810,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;**

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

**1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Strata za rok obrotowy zostanie pokryta z przyszłych zysków.

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

Nie wystąpiły

**1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty**

Okres spłaty do roku:

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
<b>a) wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
<b>b) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 872 333,30</b>	<b>2 487 417,34</b>
kredyty i pożyczki	0,00	93 835,18
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	373 747,52	112 603,03
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 336 946,59	1 520 690,88
do 12 miesięcy	1 120 627,19	1 088 052,00
powyżej 12 miesięcy	216 319,40	432 638,88
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	638 109,93	461 733,10
z tytułu wynagrodzeń	512 193,27	294 520,27
inne	11 335,99	4 034,88
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>2 872 333,30</b>	<b>2 487 417,34</b>

Jednostka posiada zobowiązanie handlowe o terminie płatności powyżej roku na kwotę 216 319,40 zł, spłacane są miesięcznie raty do grudnia 2021 roku za wynajem sprzętu laboratoryjnego, zgodnie z zawartą umową z dnia 22 listopada 2018 roku. Zobowiązanie to jest prezentowane jako zobowiązanie z tytułu dostaw, robót i usług powyżej 12 miesięcy.

### 1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły.

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

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	520 624,37	691 715,77
ubezpieczenie samochodu	9 792,37	4 851,00
subskrypcje, opłaty członkowskie, domeny	77 083,40	8 873,69
wynajem sprzętu laboratoryjnego	432 638,88	648 958,32
usługi pozostałe	1 109,72	29 032,76
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	15 191,63
c) koszty projektów do rozliczenia w następnym roku	3 344 941,49	4 010 171,41
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>3 865 565,86</b>	<b>4 717 078,81</b>

### 1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Spółka posiada zobowiązania z tytułu leasingu finansowego na sprzęt medyczny na kwotę 2 916 466,13 wykazywaną w pozycjach:

<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>31.12.2019</b>
II.2. c) inne zobowiązania finansowe	2 542 718,61
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>31.12.2019</b>
III.2. c) inne zobowiązania finansowe	373 747,52

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywaną umową, okresie spłaty (łącznie 2 542 718,61 zł):

- a) do 1 roku - 969 467,79 zł,
- b) pow. 1 roku do 3 lat 1 573 250,82 zł,
- c) pow. 3 do 5 lat – 0,00 zł,
- d) pow. 5 lat – 0,00 zł.

### 1.16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Spółka wystawia imienne weksle in blanco wystawiane do każdej umowy dotacyjnej (do każdego projektu). Jest to wymagane regulaminem dla projektów współfinansowanych ze środków publicznych.

**1.17. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi, są wyceniane według wartości godziwej:**

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

**2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;**

<b>Sprzedaż według rodzajów</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Przychody netto ze sprzedaży towarów	138 000,00	0,00
Przychody netto ze świadczenia usług	1 538 176,00	1 271 381,52
<b>Przypadające na działalność kontynuowaną</b>	<b>1 676 176,00</b>	<b>1 271 381,52</b>
<b>Przypadające na działalność zaniechaną</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem przychody</b>	<b>1 676 176,00</b>	<b>1 271 381,52</b>

<b>Sprzedaż według rynków</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Przychody netto ze sprzedaży towarów - kraj	138 000,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów - export	0,00	0,00
Przychody netto ze świadczenia usług - kraj	1 233 600,00	1 008 550,00
Przychody netto ze świadczenia usług - export	304 576,00	262 831,52
<b>Przypadające na działalność kontynuowaną</b>	<b>1 676 176,00</b>	<b>1 271 381,52</b>
<b>Przypadające na działalność zaniechaną</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem przychody</b>	<b>1 676 176,00</b>	<b>1 271 381,52</b>

**2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**

Nie wystąpiły.

**2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;**

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

**2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;**

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

**2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;**

W bieżącym roku obrotowym Spółka poniosła nakłady na prace B+R wysokości 15 125 594,64 zł, które w całości zostały odniesione w ciężar rachunku zysków i strat.

Do rozliczenia, w pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów (RMK – niezakończone prace B+R) pozostaje kwota 3 344 941,49 zł.

W zależności od efektów prac może być ona zakwalifikowana jako prace badawcze (do ujęcia w wyniku) lub rozwojowe (do aktywowania).

W poprzednim roku obrotowym Spółka poniosła nakłady w kwocie 8 248 096,19 zł na prace badawczo – rozwojowe finansowane z dotacji. Całość została zakwalifikowana jako prace badawcze.

Spółka planuje poniesienie nakładów na zakup oprogramowania klasy CRM, oprogramowania do zarządzania projektami oraz oprogramowanie laboratoryjne. Łączna kwota planowanych wydatków wynosi ok. 500 000,00 zł.

Ponadto Spółka planuje poniesienie nakładów na prace badawczo rozwojowe w wysokości ok. 28 000 000,00 zł, z czego ok. 21 000 000,00 zł będzie pokryte z pozyskanych dotacji. Spółka szacuje, że 97% tej kwoty zostanie zakwalifikowane jako prace badawcze.

**2.9. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie wystąpiły pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, ani o charakterze incydentalnym.

**2.10. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Kursy przyjęte do wyceny zostały ujawnione w nocie 3.1.4..

Dokonano przeliczenia należności walutowych oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

---

### 3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

- 3.1. **Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Nie ma różnic pomiędzy zmianą stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych różnic w rachunku przepływów pieniężnych.

#### 3.1.1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Rodzaj inwestycji	31.12.2019	31.12.2018
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	10 094,58
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 921 167,93	185 841,35
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>13 921 167,93</b>	<b>195 935,93</b>

#### 3.1.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	13 817 600,54	2 520,70	9 572,86	21 972,38	93 569,38	85,08	425,15	13 921 167,93
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>13 817 600,54</b>	<b>2 520,70</b>	<b>9 572,86</b>	<b>21 972,38</b>	<b>93 569,38</b>	<b>85,08</b>	<b>425,15</b>	<b>13 921 167,93</b>

#### 3.1.3. Informacja o środkach pieniężnych zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),  
 b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Środki zgromadzone na rachunku VAT wynoszą: 0,00 zł.

## 3.1.4. Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
USD	3,7977	3,7597
GBP	4,9971	4,7895
EUR	4,2585	4,300
<i>Tabela kursów</i>	<i>251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31</i>	<i>252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31</i>

## 4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

### 4.1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Spółka posiada rozwiniętą działalność badawczo-rozwojową finansowaną z dotacji, zestawienie umieszczono poniżej:

Projekt	Nr projektu	Wartość ogółem	Koszty kwalifikowane	Dofinansowanie	Wkład UE/NCBR	Wkład własny
PureBody	POIR.01.01.01-00-0947/17-00	32 037 380,00	32 037 380,00	23 988 056,00	23 988 056,00	8 049 324,00
AptaPheresis	POIR.01.01.01-00-1353/17-00	14 281 990,88	14 281 990,88	10 541 538,16	10 541 538,16	3 740 452,72
PureActivator	POIR.01.02.00-00-0086/18-00	39 905 405,00	39 905 405,00	30 935 980,00	30 935 980,00	8 969 425,00
PureBIKE	POIR.01.01.01-00-0209/19-00	40 417 125,00	40 417 125,00	29 869 080,00	29 869 080,00	10 548 045,00
Apta-MG	POIR.01.01.01-00-1166/18-01	14 733 265,56	14 733 265,56	10 775 212,49	10 775 212,49	3 958 053,07
AptaMLN	POIR.04.01.01-00-0009/19-00	2 354 428,75	2 354 428,75	2 072 126,75	2 072 126,75	282 302,00
ApiFag	POIR.04.01.04-00-0126/16-00	1 305 930,60	1 305 930,60	1 044 744,48	1 044 744,48	261 186,12
PureSelect2	POIR.01.01.01-00-0749/16-00	4 252 710,24	4 252 710,24	3 257 316,34	3 257 316,34	995 393,90
PureApta	POIR.01.01.01-00-0474/16-00	2 327 629,50	2 327 629,50	1 807 003,90	1 807 003,90	520 625,60

Spółka ma zawarte umowy długoterminowe na wynajem powierzchni biurowej i laboratoryjnej oraz sprzętu laboratoryjnego.

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

Nie wystąpiły.

- 4.3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Zatrudnienie - średnia roczna	Rok Bieżący	Rok Poprzedni
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	97,25	57,2

- 4.4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wypłacone wynagrodzenia i inne świadczenia w kwotach brutto	Rok Bieżący	Rok Poprzedni
Zarząd	364 164,06	180 571,20

- 4.5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie wystąpiły.

- 4.6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – ustalona kwota 8 000,00 zł netto.

b) inne usługi atestacyjne – nie wystąpiły,

c) usługi doradztwa podatkowego – nie wystąpiły,

d) pozostałe usługi – nie wystąpiły.

## 5. Informacje o szczególnych zdarzeniach

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



Nie wystąpiły korekty błędów lat ubiegłych.

**5.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;**

Nie wystąpiły inne zdarzenia, niż te, które zostały opisane w punkcie 5.6. niniejszego sprawozdania finansowego.

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

Nie dotyczy.

**5.4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

**5.5. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych**

Nie dotyczy.

**5.6. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie**

Nie dotyczy.

**5.7. Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności, niemniej jednak zwracamy uwagę na ryzyko opisane poniżej.

**RYZIKO ZWIĄZANE Z PANDEMIĄ KORONAWIRUSA COVID-19**

W związku z rozprzestrzeniającą się pandemią koronawirusa wywołującego na całym świecie chorobę COVID-19, na dzień sporządzenia sprawozdania zostały zidentyfikowane następujące czynniki, które przejściowo mogą mieć wpływ na wydłużenie czasu trwania poszczególnych prac badawczych w ramach prowadzonych projektów badawczo-rozwojowych lub/ i sytuacji finansowej Spółki.

W przypadku utrzymywania przedłużających się obostrzeń i ograniczeń w gospodarkach krajów objętych pandemią oraz niepewności, co do rozwoju sytuacji na rynkach kapitałowych:

- mogą w pojawić opóźnienia w dostawie niektórych odczynników od kontrahentów prowadzących działalność lub współpracę w krajach objętych chorobą (szczególnie Chiny, USA, GB, Niemcy, Francja),
- prace i zadania badawcze niektórych wysoko specjalizowanych usługoborców zewnętrznych współpracujących ze Spółką w poszczególnych etapach badań mogą być opóźnione, przesunięte w czasie lub niemożliwe do zakontraktowania w związku z ograniczeniami kadrowymi lub niemożnością podjęcia zobowiązań w oparciu o niezmiernie wysoki wskaźnik niepewności,
- pomimo stosowanych środków i rozwiązań prewencyjnych może zaistnieć konieczność kwarantanny dla jednego lub kilku pracowników pracujących w zespołach badawczych lub laboratoryjnych,
- przyjęty przez Spółkę model sukcesywnego finansowania wkładu własnego w działalności badawczo-rozwojowej oparty na środkach pozyskiwanych w transzach z rynku kapitałowego może nie spotkać się z pozytywną odpowiedzią inwestorów instytucjonalnych i detalicznych przy kolejnych rundach podwyższenia kapitałów własnych.

W celu minimalizacji zagrożeń spowodowanych w/w ryzykami, Spółka wdrożyła plan przeciwdziałania sytuacji kryzysowej polegający na:

- tymczasowym ograniczeniu pracy w biurze i przejście do trybu pracy zdalnej („home office”) przy wykorzystaniu tele- i wideokonferencji oraz dostępu do centralnego systemu przetwarzania danych z wynikami badań projektowych;
- tymczasowym podziale pracy zespołów technologicznych i laboratoryjnych na system zmianowy pozwalający na prowadzenie prac eksperymentalnych nawet w przypadku wystąpienia choroby i kwarantanny jednego lub większej liczby pracowników danej zmiany;
- wprowadzenia zmianowego systemu pracy modułu administracyjnego oraz przejście sekcji finansowo rozliczeniowej w tryb pracy zdalnej z dostępem do centralnej bazy informacji i rozliczeń;
- zakupie odczynników, preparatów biologicznych, zużywalnych materiałów laboratoryjnych, sprzętu laboratoryjnego pozwalającym znacząco ograniczyć wrażliwość na ograniczenia dostaw w perspektywie dwóch do trzech miesięcy;
- optymalnego zarządzania płynnymi środkami finansowymi i rozpoznania możliwych do aplikacji rozwiązań rządowych neutralizujących gospodarcze skutki pandemii dla firm prowadzących działalność B+R.

Spółka nie jest obecnie w stanie oszacować ewentualnej skali wystąpienia efektów potencjalnych ryzyk gospodarczych, jak też dostępności finansowania mogącego się pojawić w wyniku licznych ograniczeń kapitałowych w związku z globalną sytuacją wynikającą z przedłużającej się w czasie pandemii koronawirusa COVID-19.

Spółka monitoruje na bieżąco rozwój sytuacji wpływającej na prawdopodobieństwo wystąpienia skutków potencjalnych ryzyk. W przypadku zwiększenia się ich istotności na prowadzoną działalność Spółka będzie komunikować powyższe zdarzenia w trybie obowiązujących raportów.

**5.8. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie ma innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.