

**PURE BIOLOGICS S.A.**

**Ul. Duńska 11**

**54-427 Wrocław**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2018 DO 31.12.2018**

### **Zawartość sprawozdania:**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO** Str. 1

**II. BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE  
ZMIAN W KAPITAŁACH ORAZ RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW  
PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ** Str. 5

**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. pod numerem 0000712811 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.

Główny przedmiot działalności: Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii (72.11.Z)

### 2. CZAS TRWANIA FIRMY

Czas trwania Spółki jest nieokreślony.

### 3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

### 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 SPÓLEK 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 2018 r. poz. 395) [„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 3,5 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 3,5 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 i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Dla transakcji związanych z hurtową wysyłką towarów do odbiorców, spółka dokonuje bezpośredniej identyfikacji przychodów i kosztu własnego sprzedanych towarów poprzez odpowiedni opis na dokumentach sprzedaży i zakupu.

### *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.

#### *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.

Sprawozdanie sporządzono dnia 15.03.2018

*Małgorzata Puterko*

Sporządziła – Małgorzata Puterko

Zatwierdzono dnia 18/03/2018

*Filip Jan Jeleń*

Zatwierdził – Prezes Zarządu Filip Jan Jeleń



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

| BILANS - AKTYWA   | na dzień<br>31.12.2018 | na dzień<br>31.12.2017 |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | <b>852 756,93</b>      | <b>297 320,68</b>      |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>165 516,63</b>      | <b>265 170,62</b>      |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 109 739,21             | 241 378,87             |
| 2. Wartość firmy  | 0,00                   | 0,00                   |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 55 777,42              | 23 791,75              |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>687 240,30</b>      | <b>32 150,06</b>       |
| 1. Środki trwałe  | 687 240,30             | 32 150,06              |
| 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  | 93 361,08              | 6 171,06               |
| d) środki transportu  | 1 436,23               | 0,00                   |
| e) inne środki trwałe   | 592 442,99             | 25 979,00              |
| 2. Środki trwałe w budowie  | 0,00                   | 0,00                   |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   | <b>0,00</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   | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>IV. 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. 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. Aktywa obrotowe</b>   | <b>5 725 649,72</b> | <b>1 029 041,11</b> |
| <b>I. Zapasy</b>  | <b>0,00</b>         | <b>32 674,17</b>    |
| 1. Materiały  | 0,00                | 32 674,17           |
| 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. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>812 634,98</b>   | <b>357 589,61</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  | 812 634,98          | 357 589,61          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 269 124,00          | 171 011,20          |
| - do 12 miesięcy  | 269 124,00          | 171 011,20          |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                | 0,00                |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 494 472,73          | 168 568,79          |
| c) inne   | 49 038,25           | 18 009,62           |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>195 935,93</b>   | <b>267 047,59</b>   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 195 935,93          | 267 047,59          |
| 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   | 195 935,93          | 267 047,59          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 195 935,93          | 267 047,59          |
| - inne środki pieniężne   | 0,00                | 0,00                |
| - inne aktywa pieniężne   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>4 717 078,81</b> | <b>371 729,74</b>   |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Aktywa razem</b>   | <b>6 578 406,65</b> | <b>1 326 361,79</b> |

Sprawozdanie sporządzono dnia 15.03.2018



Sporządziła – Małgorzata Puterko

Zatwierdzono dnia 18/03/2018



Zatwierdził – Prezes Zarządu Filip Jan Jeleń




## Pure Biologics S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

| BILANS - PASywa |  | na dzień<br>31.12.2018 | na dzień<br>31.12.2017 |
|-----------------|--|------------------------|------------------------|
| <b>A.</b>       | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>2 220 887,13</b>    | <b>209 773,47</b>      |
| I.              | Kapitał (fundusz) podstawowy   | 117 241,00             | 102 600,00             |
| IV.             | Kapitał (fundusz) zapasowy   | 3 638 638,55           | 952 822,28             |
|                 | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)      | 3 638 638,55           | 0,00                   |
| V.              | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny  | 0,00                   | 0,00                   |
|                 | z tytułu aktualizacji wartości godziwej  | 0,00                   | 0,00                   |
| VI.             | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe  | 0,00                   | 0,00                   |
|                 | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki   | 0,00                   | 0,00                   |
|                 | na udziały (akcje) własne  | 0,00                   | 0,00                   |
| VII.            | Zysk (strata) z lat ubiegłych  | -845 648,81            | -432 925,75            |
| VIII.           | Zysk (strata) netto  | -689 343,61            | -412 723,06            |
| IX.             | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                 | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>B.</b>       | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>4 357 519,52</b>    | <b>1 116 588,32</b>    |
| I.              | Rezerwy na zobowiązania  | 0,00                   | 0,00                   |
| 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                   |
| II.             | Zobowiązania długoterminowe  | 446 117,74             | 0,00                   |
| 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  | 446 117,74             | 0,00                   |
| a)              | kredyty i pożyczki   | 0,00                   | 0,00                   |
| b)              | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                   | 0,00                   |
| c)              | inne zobowiązania finansowe  | 446 117,74             | 0,00                   |
| d)              | zobowiązania wekslowe  | 0,00                   | 0,00                   |
| e)              | inne   | 0,00                   | 0,00                   |
| III.            | Zobowiązania krótkoterminowe   | 2 487 417,34           | 596 313,35             |
| 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  | 2 487 417,34           | 596 313,35             |
| a)              | kredyty i pożyczki   | 93 835,18              | 154 997,82             |
| b)              | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                   | 0,00                   |
| c)              | inne zobowiązania finansowe  | 112 603,03             | 0,00                   |
| d)              | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 1 520 690,88           | 365 875,51             |
| -               | do 12 miesięcy   | 1 088 052,00           | 365 875,51             |
| -               | powyżej 12 miesięcy  | 432 638,88             | 0,00                   |
| 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   | 461 733,10             | 62 766,29              |
| h)              | z tytułu wynagrodzeń   | 294 520,27             | 0,00                   |
| i)              | inne   | 4 034,88               | 12 673,73              |
| 3.              | Fundusze specjalne   | 0,00                   | 0,00                   |
| IV.             | Rozliczenia międzyokresowe   | 1 423 984,44           | 520 274,97             |
| 1.              | Ujemna wartość firmy   | 0,00                   | 0,00                   |
| 2.              | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 1 423 984,44           | 520 274,97             |
| -               | długoterminowe   | 0,00                   | 0,00                   |
| -               | krótkoterminowe  | 1 423 984,44           | 520 274,97             |
|                 | <b>Pasywa razem</b>  | <b>6 578 406,65</b>    | <b>1 326 361,79</b>    |

Sprawozdanie sporządzono dnia 15.03.2018



Sporządziła – Małgorzata Puterko

Zatwierdzono dnia 18/03/2018




Zatwierdził – Prezes Zarządu Filip Jan Jeleń



| Rachunek zysków i strat porównawczy |   | za okres<br>01.01.2018<br>- 31.12.2018 | za okres<br>01.01.2017<br>- 31.12.2017 |
|-------------------------------------|---|--|--|
| <b>A.</b>                           | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                 | <b>9 531 944,39</b>                    | <b>981 835,26</b>                      |
| -                                   | od jednostek powiązanych  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>I.</b>                           | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>   | <b>1 271 381,52</b>                    | <b>981 835,26</b>                      |
|                                     | od jednostek powiązanych  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>II.</b>                          | <b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b> | <b>8 256 435,92</b>                    | <b>0,00</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>4 126,95</b>                        | <b>0,00</b>                            |
|                                     | od jednostek powiązanych  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>B.</b>                           | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>9 445 704,53</b>                    | <b>924 051,39</b>                      |
| I.                                  | Amortyzacja   | 210 676,61                             | 104 334,99                             |
| II.                                 | Zużycie materiałów i energii  | 2 603 752,09                           | 84 282,06                              |
| III.                                | Usługi obce   | 2 111 068,21                           | 177 031,34                             |
| IV.                                 | Podatki i opłaty, w tym:  | 89 730,33                              | 519,60                                 |
| -                                   | podatek akcyzowy  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| V.                                  | Wynagrodzenia   | 3 437 438,18                           | 463 964,29                             |
| VI.                                 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – emerytalne                                       | 755 532,87                             | 74 651,34                              |
|                                     |   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| VII.                                | Pozostałe koszty rodzajowe  | 237 506,24                             | 19 267,77                              |
| VIII.                               | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>C.</b>                           | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>86 239,86</b>                       | <b>57 783,87</b>                       |
| <b>D.</b>                           | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>3 911 636,41</b>                    | <b>2 522 856,81</b>                    |
| I.                                  | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| II.                                 | Dotacje   | 3 886 454,37                           | 2 411 794,75                           |
| III.                                | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| IV.                                 | Inne przychody operacyjne   | 25 182,04                              | 111 062,06                             |
| <b>E.</b>                           | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>4 628 895,06</b>                    | <b>2 966 888,53</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  | 4 628 895,06                           | 2 966 888,53                           |
| <b>F.</b>                           | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                       | <b>-631 018,79</b>                     | <b>-386 247,85</b>                     |
| <b>G.</b>                           | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>0,00</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:   | 0,00                                   | 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  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>H.</b>                           | <b>Koszty finansowe</b>   | <b>58 324,82</b>                       | <b>26 475,21</b>                       |
| I.                                  | Odsetki, w tym:   | 14 159,34                              | 13 033,20                              |
| -                                   | dla jednostek powiązanych   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| II.                                 | Strata ze zbycia inwestycji – w jednostkach powiązanych                                       | 0,00                                   | 0,00                                   |
| III.                                | Aktualizacja wartości inwestycji  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| IV.                                 | Inne  | 44 165,48                              | 13 442,01                              |
| <b>K.</b>                           | <b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>   | <b>-689 343,61</b>                     | <b>-412 723,06</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>-689 343,61</b>                     | <b>-412 723,06</b>                     |

Sprawozdanie sporządzono dnia 15.03.2018



Sporządziła – Małgorzata Puterko

Zatwierdzono dnia 18/03/2018



Zatwierdził – Prezes Zarządu Filip Jan Jeleń



| Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)   | za okres<br>01.01.2018<br>- 31.12.2018 | za okres<br>01.01.2017<br>- 31.12.2017 |
|--|--|--|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |  |  |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>  | <b>-689 343,61</b>                     | <b>-412 723,06</b>                     |
| <b>II. Korekty razem</b>   | <b>-1 798 562,52</b>                   | <b>-2 436 561,35</b>                   |
| 1. Amortyzacja   | 210 676,61                             | 152 112,09                             |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 948,73                                 | 0,00                                   |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 14 159,34                              | 13 033,20                              |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| 5. Zmiana stanu rezerw   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| 6. Zmiana stanu zapasów  | 32 674,17                              | -3 672,18                              |
| 7. Zmiana stanu należności   | -455 045,37                            | -196 761,94                            |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 1 839 663,60                           | 289 213,01                             |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -3 441 639,60                          | -246 437,62                            |
| 10. Inne korekty   | 0,00                                   | -2 444 047,91                          |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>                                      | <b>-2 487 906,13</b>                   | <b>-2 849 284,41</b>                   |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |  |  |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                            |
| 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>   | <b>162 152,23</b>                      | <b>0,00</b>                            |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 162 152,23                             | 0,00                                   |
| 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>-162 152,23</b>                     | <b>0,00</b>                            |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |  |  |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>2 700 457,27</b>                    | <b>2 909 845,73</b>                    |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 2 700 457,27                           | 310 800,00                             |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 0,00                                   | 154 997,82                             |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 0,00                                   | 2 444 047,91                           |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>120 561,84</b>                      | <b>13 033,20</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  | 61 162,64                              | 0,00                                   |
| 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   | 45 239,86                              | 0,00                                   |
| 8. Odsetki   | 14 159,34                              | 13 033,20                              |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>2 579 895,43</b>                    | <b>2 896 812,53</b>                    |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>   | <b>-70 162,93</b>                      | <b>47 528,12</b>                       |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>-71 111,66</b>                      | <b>47 528,12</b>                       |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | 948,73                                 | 0,00                                   |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>267 047,59</b>                      | <b>219 519,47</b>                      |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>  | <b>196 884,66</b>                      | <b>267 047,59</b>                      |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania   | 0,00                                   | 0,00                                   |

Sporządziła – Małgorzata Puterko

Zatwierdzono dnia 18/03/2019

Sprawozdanie sporządzono dnia 15.03.2019

Małgorzata Puterko

Dziękuję



Zatwierdził – Prezes Zarządu Filip Jan Jeleń

| Zestawienie zmian w kapitale własnym  | za okres<br>01.01.2018<br>- 31.12.2018 | za okres<br>01.01.2017<br>- 31.12.2017 |
|---|--|--|
| <b>Kapitał własny na początek okresu</b>  | <b>209 773,47</b>                      | <b>311 696,53</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>209 773,47</b>                      | <b>311 696,53</b>                      |
| <b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>                                     | <b>102 600,00</b>                      | <b>90 000,00</b>                       |
| Zmiany kapitału zakładowego   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <i>zwiększenia (z tytułu)</i>   | 14 641,00                              | 12 600,00                              |
| - wydania udziałów (emisji akcji)   | 14 641,00                              | 12 600,00                              |
| - 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>117 241,00</b>                      | <b>102 600,00</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>952 822,28</b>                      | <b>654 622,28</b>                      |
| Zmiany kapitału zapasowego:   | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <i>zwiększenia (z tytułu)</i>   | 2 840 354,00                           | 298 200,00                             |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                      | 2 840 354,00                           | 298 200,00                             |
| - 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>  | 154 537,73                             | 0,00                                   |
| - koszty emisji akcji   | 154 537,73                             | 0,00                                   |
| - korekty błędów  | 0,00                                   | 0,00                                   |
| <b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>                                | <b>3 638 638,55</b>                    | <b>952 822,28</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>-845 648,81</b>  | <b>-432 925,75</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>-845 648,81</b>  | <b>-432 925,75</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>-845 648,81</b>  | <b>-432 925,75</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>-845 648,81</b>  | <b>-432 925,75</b> |
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                  | <b>-845 648,81</b>  | <b>-432 925,75</b> |
| <b>Wynik netto</b>   | <b>-689 343,61</b>  | <b>-412 723,06</b> |
| zysk netto   | 0,00                | 0,00               |
| strata netto   | -689 343,61         | -412 723,06        |
| odpisy z zysku   | 0,00                | 0,00               |
| <b>Kapitał własny na koniec okresu</b>   | <b>2 220 887,13</b> | <b>209 773,47</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>2 220 887,13</b> | <b>209 773,47</b>  |

Sprawozdanie sporządzono dnia 15.03.2018



Sporządziła – Małgorzata Puterko

Zatwierdzono dnia 18/03/2018



Zatwierdził – Prezes Zarządu Filip Jan Jeleń



### 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>79 700,00</b>            | <b>474 658,47</b> |
| Zwiększenia, w tym:   | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00              |
| – nabycie   | 0,00                                 | 44 831,34                   | 0,00              |
| – 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>124 531,34</b>           | <b>519 489,81</b> |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>                               | <b>153 579,60</b>                    | <b>55 908,25</b>            | <b>209 487,85</b> |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia                                   | 131 639,66                           | 12 845,67                   | 144 485,33        |
| 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>285 219,26</b>                    | <b>68 753,92</b>            | <b>353 973,18</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>241 378,87</b>                    | <b>23 791,75</b>            | <b>265 170,62</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>                    | <b>109 739,21</b>                    | <b>55 777,42</b>            | <b>165 516,63</b> |

|   | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem             |
|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>                          | <b>37 642,02</b>                | <b>0,00</b>       | <b>38 760,00</b>   | <b>121 402,02</b> |
| Zwiększenia, w tym:   | 104 245,63                      | 1 657,19          | 615 378,70         | <b>721 281,52</b> |
| – nabycie   | 104 245,63                      | 1 657,19          | 11 418,07          | <b>117 320,89</b> |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| – inne  | 0,00                            | 0,00              | 603 960,63         | <b>603 960,63</b> |
| Zmniejszenia, w tym:  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| – likwidacja  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| – aktualizacja wartości   | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| – rozchód   | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| – inne  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                            | <b>141 887,65</b>               | <b>1 657,19</b>   | <b>654 138,70</b>  | <b>797 683,54</b> |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>                               | <b>31 470,96</b>                | <b>0,00</b>       | <b>12 781,00</b>   | <b>44 251,96</b>  |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia                                   | 17 055,61                       | 220,96            | 48 914,71          | <b>66 191,28</b>  |
| Zmniejszenia, w tym:  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| – likwidacja  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| – rozchód   | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| – inne  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>                                 | <b>48 526,57</b>                | <b>220,96</b>     | <b>61 695,71</b>   | <b>110 443,24</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               | <b>0,00</b>       |
| Zmniejszenia  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | <b>0,00</b>       |
| <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 księgową netto na początek okresu</b>                  | <b>6 171,06</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>25 979,00</b>   | <b>32 150,06</b>  |
| <b>Wartość księgową netto na koniec okresu</b>                    | <b>93 361,08</b>                | <b>1 436,23</b>   | <b>592 442,99</b>  | <b>687 240,30</b> |

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

nie dotyczy

**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 umarżane metodą liniową ze stawką roczną 33% - ich wartość bilansowa na dzień sporządzenia sprawozdania to 109 739,21 zł.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;**

nie dotyczy



**1.5. Wartość nieamortyzowanych 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 | 29 512,00 zł                  |
| Prime Car Management SA | Samochód Hyundai Santa Fe 2.2CRDi                            | 46965     | 2015-01-26    | 2020-01-26       | 3 014,00 zł | 39 182,00 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

**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

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

Struktura kapitału akcyjnego 31 grudnia 2018 roku

| Seria Akcji | liczba akcji serii  | wartość nominalna akcji | Uprzywilejowanie | liczba głosów       |
|-------------|---------------------|-------------------------|------------------|---------------------|
| A           | 185 400,00          | 0,10                    | tak              | 370 800,00          |
| B1          | 296 500,00          | 0,10                    | nie              | 296 500,00          |
| B2          | 544 100,00          | 0,10                    | nie              | 544 100,00          |
| C           | 146 410,00          | 0,1                     | nie              | 146 410,00          |
| <b>suma</b> | <b>1 172 410,00</b> |                         |                  | <b>1 357 810,00</b> |

## Struktura przed przekształceniem - na dzień 31.12.2018

| Udziałowiec      | Ilość udziałów | Wartość udziału | Wartość nominalna udziałów | Udział w kapitale podstawowym |
|------------------|----------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------|
| JAKIMOWICZ PIOTR | 24             | 900             | 21 600                     | 21,05%                        |
| JELEŃ FILIP      | 32             | 900             | 28 800                     | 28,07%                        |
| OTLEWSKI JACEK   | 19             | 900             | 17 100                     | 16,67%                        |
| MAZUREK MACIEJ   | 28             | 900             | 25 200                     | 24,56%                        |
| TRZNADEL ANDRZEJ | 9              | 900             | 8 100                      | 7,9%                          |
| NANOGROUP        | 2              | 900             | 1 800                      | 1,76%                         |
| <b>Razem</b>     | <b>114</b>     | <b>900</b>      | <b>102 600</b>             | <b>100%</b>                   |

## Struktura kapitału akcyjnego po przekształceniu w spółkę akcyjną 10 stycznia 2018 roku.

| Seria Akcji | liczba akcji serii  | wartość nominalna akcji | Uprzywilejowanie | liczba głosów       |
|-------------|---------------------|-------------------------|------------------|---------------------|
| A           | 185 400,00          | 0,10                    | tak              | 370 800,00          |
| B1          | 296 500,00          | 0,10                    | nie              | 296 500,00          |
| B2          | 544 100,00          | 0,10                    | nie              | 544 100,00          |
| <b>suma</b> | <b>1 026 000,00</b> |                         |                  | <b>1 211 400,00</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                                       | 31.12.2018          | 31.12.2017        |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>a) wobec jednostek powiązanych</b>                  | 0,00                | 0,00              |
| 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>                  | 2 487 417,34        | 596 313,35        |
| kredyty i pożyczki                                     | 93 835,18           | 154 997,82        |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        | 0,00                | 0,00              |
| inne zobowiązania finansowe                            | 112 603,03          | 0,00              |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 1 520 690,88        | 365 875,51        |
| do 12 miesięcy   | 1 088 052,00        | 365 875,51        |
| powyżej 12 miesięcy                                    | 432 638,88          | 0,00              |
| zaliczki otrzymane na dostawy                          | 0,00                | 0,00              |
| zobowiązania wekslowe                                  | 0,00                | 0,00              |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 461 733,10          | 62 766,29         |
| z tytułu wynagrodzeń                                   | 294 520,27          | 0,00              |
| inne   | 4 034,88            | 12 673,73         |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>              | <b>2 487 417,34</b> | <b>596 313,35</b> |

Jednostka posiada zobowiązanie handlowe o terminie płatności powyżej roku na kwotę 432 638,88 spłacane miesięcznie do grudnia 2021 za wynajem sprzętu laboratoryjnego.

#### 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  | 31.12.2018          | 31.12.2017        |
|---|---------------------|-------------------|
| <b>a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b> | 691 715,77          | 3 367,85          |
| ubezpieczenie samochodu                                     | 4 851,00            | 3 097,88          |
| subskrypcje, opłaty członkowskie, domeny                    | 8 873,69            | 269,97            |
| wynajem sprzętu laboratoryjnego                             | 648 958,32          |                   |
| usługi INBIOI   | 29 032,76           |                   |
| <b>b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>              | 15 191,63           | 270               |
| <b>c) koszty projektów do rozliczenia w następnym roku</b>  | 4 010 171,41        | 368 091,89        |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem</b>     | <b>4 717 078,81</b> | <b>371 729,74</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 należności z tytułu leasingu finansowego na stację piptującą na kwotę 558 720,77 wykazywaną w pozycjach:

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  |            |
| c) inne zobowiązania finansowe      | 446 117,74 |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b> |            |
| c) inne zobowiązania finansowe      | 112 603,03 |

**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;**

| Wyszczególnienie                                | 31.12.2018          | 31.12.2017        |
|---|---------------------|-------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży towarów            | 0,00                | 0,00              |
| Przychody netto ze świadczenia usług            | 1 271 381,52        | 981 835,26        |
| <b>Przypadające na działalność kontynuowaną</b> | <b>1 271 381,52</b> | <b>981 835,26</b> |
| Przypadające na działalność zaniechaną          | 0,00                | 0,00              |
| <b>Razem przychody</b>                          | <b>1 271 381,52</b> | <b>981 835,26</b> |



| Wyszczególnienie                                | 31.12.2018          | 31.12.2017        |
|---|---------------------|-------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży towarów - kraj     | 0,00                | 0,00              |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów - export   | 0,00                | 0,00              |
| Przychody netto ze świadczenia usług - kraj     | 1 008 550,00        | 535 653,11        |
| Przychody netto ze świadczenia usług - export   | 262 831,52          | 446 182,15        |
| <b>Przypadające na działalność kontynuowaną</b> | <b>1 271 381,52</b> | <b>981 835,26</b> |
| <b>Przypadające na działalność zaniechaną</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>Razem przychody</b>                          | <b>1 271 381,52</b> | <b>981 835,26</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 Spółka poniosła nakłady w kwocie 8 248 096,19 zł na prace badawczo- rozwojowe, z czego 4 606 016,67 zł rozliczyła jako prace badawcze. Do rozliczenia na 2019 została kwota 4 010 171,41 zł. która w zależności od rezultatów prac może stanowić aktywo w postaci zakończonych prac rozwojowych.

W ubiegłym roku Spółka poniosła nakłady 3 431 108,29 zł na prace badawczo- rozwojowe, z czego 3 063 016,40 zł rozliczyła jako prace badawcze. Do rozliczenia na 2018 została kwota 368 091,89 zł. która w zależności od rezultatów prac może stanowić aktywo w postaci zakończonych prac rozwojowych.

Spółka planuje cały czas rozwijać działalność badawczo-rozwojową. Ma również zawarte umowy na dofinansowanie tych prac. Planowana wartość inwestycji to 280 000 zł.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

**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 działalnością 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.**

Nie wystąpiły.

**3.1.1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

| Rodzaj inwestycji                           | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie                 | 83.680,16         | 10 094,58         |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 185 841,35        | 183 367,43        |
| 3. Inne środki pieniężne                    | 0,00              | 0,00              |
| 4. Inne aktywa pieniężne                    | 0,00              | 0,00              |
| <b>Razem</b>                                | <b>195 935,93</b> | <b>267 047,59</b> |

**3.1.3. 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 | 187 767,51        | 667,94        | 2 511,26                   | 1 312,07        | 5 639,58                   | 3,67        | 17,58                      | 195 935,93   |
| Inne środki pieniężne                              | 0                 | 0             | 0                          | 0               | 0                          | 0           | 0                          | 0  |
| Inne aktywa pieniężne                              | 0                 | 0             | 0                          | 0               | 0                          | 0           | 0                          | 0  |
| <b>Razem</b>                                       | <b>187 767,51</b> | <b>667,94</b> | <b>2 511,26</b>            | <b>1 312,07</b> | <b>5 639,58</b>            | <b>3,67</b> | <b>17,58</b>               | <b>195 935,93</b>                                    |



## 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           | 3,7597                           | 3,4813                           |
| GBP           | 4,7895                           | 4,7001                           |
| EUR           | 4,3000                           | 4,1709                           |
| Tabela kursów | 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 | 252/A/NBP/2017 z dnia 2017-12-29 |

#### 4. Objaśnienia 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 :

| Projekt      | Nr projektu                     | Wartość ogółem  | Koszty kwalifikowane | Dofinansowanie  | Wkład UE/NCBR   | Wkład własny  |
|--------------|---------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| PureApta     | POIR.01.01.01-00-0474/16-00     | 2 327 629,50 zł | 2 327 629,50 zł      | 1 807 003,90 zł | 1 807 003,90 zł | 520 625,60 zł |
| PureSelect   | POIR.01.01.01-00-0749/16-00     | 4 252 710,24 zł | 4 252 710,24 zł      | 3 257 316,34 zł | 3 257 316,34 zł | 995 393,90 zł |
| ApiFag       | POIR.04.01.04-00-0126/16-00     | 1 305 930,60 zł | 1 305 930,60 zł      | 1 044 744,48 zł | 1 044 744,48 zł | 261 186,12 zł |
| 4Stock       | UDA-POIR.03.01.05-02-0014/17-00 | 111 930,00 zł   | 91 000,00 zł         | 45 500,00 zł    | 45 500,00 zł    | 45 500,00 zł  |
| PBS3         | PBS3/A8/30/2015                 | 328 000,00 zł   | 328 000,00 zł        | 262 400,00 zł   | 262 400,00 zł   | 65 600,00 zł  |
| 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  |

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 powiązanymi, 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 powiązanymi 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           | 57,2        | 13            |

#### 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  | 180 571,20  | 109 600,00    |

#### 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 8000,00 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



**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

**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;**

Ze względu na specyfikę działalności, jednostka zastosowała rozwiązanie odbiegające od zasad prezentacji kosztów związanych z dotowanymi projektami w RZiS, lecz uzasadnioneego współmiernością kosztów i przychodów w ramach segmentów RZiS. Prezentacja zysku na sprzedaży w wysokości 86 239,86 zł, a nie straty w wysokości 4 350 613,04 (która wystąpiłaby w przypadku zaliczenia kosztów projektów dotowanych w kwocie 4 436 852,9 zł do kosztów operacyjnych jednostki) jest logiczna - powyższa zmiana nie ma wpływu na wynik na działalności operacyjnej. Koszty dotowanych projektów są prezentowane jako pozostałe koszty operacyjne, analogicznie do prezentacji dotacji w pozostałych przychodach operacyjnych.

**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.

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

Nie wystąpiły.

Sprawozdanie sporządzono dnia 15.03.2018

*Małgorzata Puterko*

Sporządziła – Małgorzata Puterko

Zatwierdzono dnia 18/03/2018

*Filip Jan Jeleń*  
Zatwierdził – Prezes Zarządu Filip Jan Jeleń

**ABAK spółka akcyjna**  
10-109 Olsztyn, ul. Marii Skłodowskiej Curie 18/20  
Oddział Wrocław, 53-137 Wrocław, Al. Wiśniowa 15  
tel. (71) 348 72 09  
NIP 739-040-63-62, RECON 510537225, KRS 0000754405

