



## **Raport Grupy Kapitałowej BIOMAXIMA SA za I kwartał 2023 roku**

Na który składają się:

- List Prezesa Zarządu do Akcjonariuszy
- Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023

**Lublin 30 maja 2023**

**List Prezesa Zarządu do Akcjonariuszy BioMaxima S.A.**

Lublin, 30 maja 2023 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Mam przyjemność przedstawić Państwu śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe BioMaxima S.A. za I kwartał 2023 r, prezentujące wyniki osiągnięte przez Grupę Kapitałową BioMaxima oraz ważniejsze wydarzenia okresu.

Grupa Kapitałowa BioMaxima w I kwartale 2023 r. wypracowała 11.076 tys. zł przychodów ze sprzedaży. Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację wyniósł 1.001 tys. zł., a zysk netto Grupy za I kw. 2023 r. wyniósł 475 tys. zł. BioMaxima S.A., jako jednostka dominująca, wypracowała 10.412 tys. zł przychodów ze sprzedaży. Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA) za I kw. 2023 osiągnął poziom 935 tys. zł., a zysk netto za I kw. 2023 r. wyniósł 465 tys. zł.

Na dzień publikacji raportu zakończona została budowa nowego zakładu produkcyjnego wraz z adaptacją nowej powierzchni magazynowej i biurowej w nabytym obiekcie. W dniu 23 maja złożyliśmy wniosek o wydanie pozwolenia na użytkowanie obiektu. Inwestycja w całości była finansowana środkami własnymi Spółki. W budynku produkcyjnym znajdzie się nowy wydział produkujący systemy AST, a także rozbudowany wydział produkcji testów i odczynników oraz diagnostyki molekularnej.

Następnym etapem będzie rozbudowa mocy produkcyjnych w segmencie mikrobiologii w istniejącym budynku. Modernizacja powinna zakończyć się pod koniec III kw. 2023 r. W wyniku zrealizowanych inwestycji Spółka będzie dysponowała w Lublinie łącznie infrastrukturą o pow. 6000 m<sup>2</sup>.

Realizowana w ramach inwestycji automatyzacja procesów produkcyjnych oraz magazynowych wesprze rozwój skali i efektywności operacyjnej Spółki oraz obniży jednostkowe koszty wytworzenia wyrobu. Oczekujemy, że w horyzoncie 3 lat należy spodziewać się efektu skali również w postaci większego wzrostu EBITDA generowanego przez Spółkę w stosunku do przychodów ogółem.

Emitent prowadzi prace rozwojowe mające na celu opracowanie technologii produkcji testów obejmujących nowe oznaczenia z krwi i innych płynów ustrojowych, a także w zastosowaniach przemysłowych, oraz rozwija współpracę z ośrodkami akademickimi. Przez kilka lat współpracowaliśmy z UMCS przy opracowywaniu testów do oznaczania lekowrażliwości. W bieżącym roku podpisaliśmy umowy o współpracy z Uniwersytetem Medycznym w Lublinie oraz Uniwersytetem Warszawskim. Celem tej ostatniej umowy jest opracowanie rodziny innowacyjnych zestawów testów molekularnych do wykrywania obecności *Salmonella spp.* i *Listeria spp.* w czasie rzeczywistym, z wykorzystaniem sond fluorescencyjnych, z różnych próbek, takich jak żywność, pasze dla zwierząt, woda technologiczna, próbki środowiskowe, kał ludzki, odchody zwierząt, ścieki, czy inny materiał biologiczny wymieniony w ISO 16140 oraz „Validation of alternative analysis methods” AFNOR. Jest ona uzależniona od otrzymania dofinansowania w ramach działania Ścieżka SMART, w związku z którym Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie w dniu 9 maja 2023 r.. Aktualnie na rynku produktów do molekularnej identyfikacji DNA pałeczek *Salmonella* oraz *Listeria* dostępne są zestawy tylko kilku zagranicznych producentów. Opracowanie przez BioMaxima w/w testów o bardzo dużych walorach rynkowych umożliwi Spółce skuteczne konkurowanie z aktualnie dostępnymi rozwiązaniami na całym świecie.

Sytuacja finansowa Spółki, pomimo znaczących inwestycji jest dobra. Znacząco spadło zaangażowanie kredytowe, które na koniec marca wyniosło 4,76 mln zł, i są to głównie długoterminowe kredyty inwestycyjne. Wskaźnik pokrycia sumy bilansowej kapitałami własnymi wyniósł 75%.

W imieniu Zarządu Spółki dziękuję za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzają.

Z poważaniem,  
Łukasz M. Urban  
Prezes Zarządu

## **GRUPA KAPITAŁOWA**

**BioMaxima S.A.**

### **SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE**

### **SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za I kwartał 2023 roku

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej  
zatwierdzonymi przez Unię Europejską, w tym w szczególności zgodnie z MSR 34

*(wszystkie kwoty w tysiącach zł, jeśli nie podano inaczej)*

Lublin, dnia 30 maja 2023 roku

**Spis treści**

I.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe.....	7
II.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów.....	8
III.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	9
IV.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	10
V.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	11
VI.	Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	12
1.	Informacje ogólne.....	12
2.	Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości.....	13
3.	Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów.....	16
4.	Pozostałe noty objaśniające.....	18
Nota 1.	Przychody i koszty operacyjne.....	18
Nota 2.	Podatek dochodowy bieżący i odroczony.....	18
Nota 3.	Zysk na akcję.....	19
Nota 4.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	20
Nota 5.	Zapasy.....	21
Nota 6.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	22
Nota 7.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	23
Nota 8.	Kapitał akcyjny.....	23
Nota 9.	Akcje własne.....	25
Nota 10.	Kredyty bankowe i pożyczki.....	25
Nota 11.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	26
Nota 12.	Dotacje.....	26
Nota 13.	Instrumenty finansowe.....	27
Nota 14.	Zarządzanie kapitałem.....	28
Nota 15.	Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	29
Nota 16.	Program opcji menadżerskich.....	31
Nota 17.	Dywidendy.....	31
Nota 18.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	32
Nota 19.	Aktywa i zobowiązania warunkowe.....	32
Nota 20.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych;.....	33
Nota 21.	Sezonowość.....	33
Nota 22.	Działalność zaniechana.....	33

Nota 23. Istotne sprawy sporne przeciwko Grupie .....	33
Nota 24. Zdarzenia po dniu bilansowym .....	33
VII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.....	34
1. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów .....	34
2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	35
3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	36
4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	37

## I. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wyszczególnienie	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000
Przychody ze sprzedaży	11 076	93 596	2 356	20 217
Zysk (strata) operacyjna	461	30 223	98	6 503
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	501	30 448	107	6 552
Zysk (strata) netto	475	24 194	101	5 206
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	475	24 194	101	5 206
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 082)	28 539	(655)	6 141
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 912)	(292)	(407)	(63)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(835)	(10 237)	(178)	(2 203)
Przepływy pieniężne netto – razem	(5 829)	18 010	(1 240)	3 875
Liczba akcji	4 373 305	4 328 500	4 373 305	4 328 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR )	0,11	5,60	0,02	1,20
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
	PLN`000	PLN`000	EUR`000	EUR`000
Aktywa / Pasywa razem	71 888	74 421	15 376	15 868
Aktywa trwałe	40 736	38 196	8 713	8 144
Aktywa obrotowe	31 152	36 225	6 663	7 724
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	52 979	52 456	11 331	11 185
Zobowiązania długoterminowe	10 475	10 988	2 240	2 343
Zobowiązania krótkoterminowe	8 434	10 977	1 805	2 340
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR )	12,12	12,12	2,60	2,59

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy:

- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 31.03.2023 roku wg kursu 1 EUR=4,6755 PLN (kurs średni NBP),
- pozycje rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 roku do 31.03.2023 roku wg kursu 1EUR=4,7005 PLN\*,
- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 31.12.2022 roku wg kursu 1 EUR=4,6899 PLN (kurs średni NBP),
- pozycje rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 roku do 31.03.2022 roku wg kursu 1EUR=4,6472 PLN\*,

\*Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do marca odpowiednio 2023 i 2022 roku.

## II. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży		11 076	93 596
Pozostałe przychody		384	508
Zużycie materiałów i energii	1	(4 068)	(65 155)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1	(2 421)	(2 050)
Koszty świadczeń pracowniczych	1	(2 898)	(4 352)
Usługi obce	1	(1 126)	(1 457)
Amortyzacja	1	(540)	(480)
Pozostałe koszty według rodzaju	1	(724)	(885)
Zmiana stanu produktów	1	769	10 580
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	1	53	50
Pozostałe koszty operacyjne	1	(44)	(133)
<b>Zysk (strata) operacyjna</b>		<b>461</b>	<b>30 223</b>
Przychody finansowe		104	532
Koszty finansowe		(124)	(170)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (zyski z tytułu utraty wartości i odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości) określony zgodnie z przepisami sekcji MSSF 9		60	(137)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>501</b>	<b>30 448</b>
Podatek dochodowy	2	(26)	(6 254)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>475</b>	<b>24 194</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>475</b>	<b>24 194</b>
Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		475	24 194
Przypadający udziałom niesprawującym kontroli		-	-
<b>Składniki, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat</b>		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-
<b>Składniki, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat</b>		-	-
Przeszacowanie środków trwałych		-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>475</b>	<b>24 194</b>
Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		475	24 194
Przypadające udziałom niesprawującym kontroli		-	-
Podstawowy zysk na jedną akcję w zł z działalności kontynuowanej	3	0,11	5,60
z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł z działalności kontynuowanej	3	0,11	5,43
z działalności zaniechanej		-	-



## III. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Nota	31.03.2023	31.12.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	4	40 317	37 761
Wartości niematerialne		419	435
Wartość firmy		-	-
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		-	-
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>40 736</b>	<b>38 196</b>
Zapasy	5	13 830	12 821
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności	6	9 911	10 083
Należności z tytułu podatku dochodowego		324	401
Pozostałe aktywa finansowe		9	13
Środki pieniężne	7	7 078	12 907
<b>Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</b>		<b>31 152</b>	<b>36 225</b>
<b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>31 152</b>	<b>36 225</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>71 888</b>	<b>74 421</b>

  

PASYWA	Nota	31.03.2023	31.12.2022
Kapitał akcyjny	8	4 373	4 329
Akcje własne		(5 000)	(5 000)
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		9 841	9 841
Pozostałe kapitały rezerwowe		9 114	9 110
Zyski zatrzymane, w tym		34 651	34 176
- <i>wynik okresu bieżącego</i>		475	28 885
<b>Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)</b>		<b>52 979</b>	<b>52 456</b>
<b>Udziały niesprawujące kontroli</b>		<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>52 979</b>	<b>52 456</b>
Zobowiązania finansowe	10	3 465	3 861
Zobowiązania z tytułu leasingu		223	249
Dotacje	12	5 950	6 019
Zobowiązania pozostałe		0	0
Rezerwy na zobowiązania		72	93
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		765	766
<b>Zobowiązanie długoterminowe razem</b>		<b>10 475</b>	<b>10 988</b>
Zobowiązania finansowe	10	1 299	1 305
Zobowiązania z tytułu leasingu		288	413
Dotacje	12	477	477
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	11	4 977	7 389
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0
Rezerwy na zobowiązania		1 393	1 393
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży</b>		<b>8 434</b>	<b>10 977</b>
<b>Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży</b>		<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>8 434</b>	<b>10 977</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>18 909</b>	<b>21 965</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>		<b>71 888</b>	<b>74 421</b>

## IV. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem			
<b>Saldo na dzień 01.01.2023 roku</b>	<b>4 329</b>	<b>(5 000)</b>	<b>9 841</b>	<b>9 110</b>	<b>34 176</b>	<b>52 456</b>		<b>52 456</b>	
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-		-	
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-		-	
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>4 329</b>	<b>(5 000)</b>	<b>9 841</b>	<b>9 110</b>	<b>34 176</b>	<b>52 456</b>		<b>52 456</b>	
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Emisja akcji	45	-	-	-	-	45	-	45	
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>45</b>	
Wynik bieżący okresu	-	-	-	-	475	475	-	475	
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	3	-	3	-	3	
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>475</b>	<b>478</b>	<b>-</b>	<b>478</b>	
<b>Saldo na dzień 31.03.2023 roku</b>	<b>4 373</b>	<b>(5 000)</b>	<b>9 841</b>	<b>9 114</b>	<b>34 651</b>	<b>52 979</b>	<b>-</b>	<b>52 979</b>	

Kapitał podstawowy na koniec okresu wynosi 4.373.305 zł, a emisja akcji 44.805,00 zł, bilans otwarcia i transakcje z właścicielami są zaokrąglone.

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem			
<b>Saldo na dzień 01.01.2022 roku</b>	<b>4 320</b>	<b>-</b>	<b>9 841</b>	<b>2 792</b>	<b>12 239</b>	<b>29 193</b>	<b>-</b>	<b>29 193</b>	
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>4 320</b>	<b>-</b>	<b>9 841</b>	<b>2 792</b>	<b>12 239</b>	<b>29 193</b>	<b>-</b>	<b>29 193</b>	
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	667	-	667	-	667	
Emisja akcji	9	-	0	-	-	9	-	9	
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>667</b>	<b>-</b>	<b>675</b>	<b>-</b>	<b>675</b>	
Wynik bieżący okresu	-	-	-	-	24 194	24 194	-	24 194	
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(7)	-	(7)	-	(7)	
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(7)</b>	<b>24 194</b>	<b>24 187</b>	<b>-</b>	<b>24 187</b>	
<b>Saldo na dzień 31.03.2022 roku</b>	<b>4 329</b>	<b>-</b>	<b>9 841</b>	<b>3 453</b>	<b>36 433</b>	<b>54 055</b>	<b>-</b>	<b>54 055</b>	

## V. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	501	30 448
<b>Korekty</b>	<b>(3 574)</b>	<b>4 578</b>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	540	480
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(5)	23
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3	-
Koszty odsetek	112	166
Przychody z odsetek i dywidend	(85)	(35)
Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	-	667
Zmiana stanu zapasów	(1 450)	(6 263)
Zmiana stanu należności	(195)	8 708
Zmiana stanu zobowiązań	(2 473)	702
Zmiana stanu rezerw	(21)	132
Zapłacony podatek dochodowy	(9)	(6 488)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(3 082)</b>	<b>28 539</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 385)	(628)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych środków trwałych i wartości niematerialnych	5	1
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	4	3
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji	363	296
Otrzymane odsetki	101	35
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 912)</b>	<b>(292)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z emisji akcji	45	9
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(403)	(9 834)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(348)	(246)
Odsetki zapłacone	(129)	(166)
Dywidendy wypłacone	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(835)</b>	<b>(10 237)</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>(5 829)</b>	<b>18 010</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	12 907	2 996
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>7 078</b>	<b>21 006</b>

## VI. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 1. Informacje ogólne

#### 1.1. Informacje o Jednostce dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej BIOMAXIMA S.A. (dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą”) jest BIOMAXIMA S.A. (dalej zwana „Spółką dominującą”, „Spółką”).

Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowy w Lublinie - XI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000313349. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 432519331 oraz numer NIP 946-23-60-625.

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

Akcje Spółki dominującej są notowane na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień 31 marca 2023 roku wchodził:

- Łukasz M. Urban - Prezes Zarządu,
- Henryk Lewczuk - Wiceprezes Zarządu,
- Piotr Janowski - Członek Zarządu.

W dniu 29 maja 2023 roku Rada Nadzorcza, w związku z upływem kadencji, powołała Zarząd Spółki na nową kadencję w składzie

- Łukasz M. Urban - Prezes Zarządu,
- Henryk Lewczuk - Członek Zarządu,
- Piotr Janowski - Członek Zarządu.

Zmiana nazwy funkcji Pana Henryka Lewczuka wynika ze Statutu Spółki.

W skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził:

- Mariusz Nowak - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Mikosz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Mikosz - Członek Rady Nadzorczej,
- Mirosław Panek - Członek Rady Nadzorczej,
- Alina Urban - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia publikacji nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

W skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził

- Mirosław Panek - Przewodniczący Komitetu Audytu
- Andrzej Mikosz
- Mariusz Nowak

## 1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej BIOMAXIMA na dzień 31 marca 2023 roku wchodziły Spółka dominująca BioMaxima S.A. oraz spółka zależna BioMaxima Romania S.R.L. z siedzibą w Rumunii, w której jednostka dominująca na koniec 31 marca 2023 roku posiadała 100% udziałów.

Czas trwania działalności jednostek wchodzących w skład Grupy kapitałowej nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Jednostki dominującej oraz spółki zależnej jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje produkcję, handel i usługi w dziedzinie medycznej diagnostyki laboratoryjnej.

## 2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Poniżej przedstawiono ważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zasady rachunkowości przedstawione poniżej stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

### 2.1. Podstawa sporządzenia

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), w tym w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego z wyjątkiem środków trwałych w postaci nieruchomości, dla których Grupa stosuje model przeszacowania zgodnie z MSR 16.

### 2.2. Okres objęty skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów, skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu/przeglądowi przez biegłego rewidenta.

### 2.3. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego

śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę.

## 2.4. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Walutą funkcjonalną Spółki dominującej oraz walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Sprawozdania finansowe spółki zależnej dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską według zasad zaprezentowanych poniżej w zasadach rachunkowości.

Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji aktywów i pasywów przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2022
EUR/PLN	4,6755	4,6525
USD/PLN	4,2934	4,1801
GBP/PLN	5,3107	5,4842
RON/PLN	0,9445	0,9404

## 2.5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

Wybrane istotne zasady rachunkowości oraz istotne wartości oparte na osądach i szacunkach zostały przedstawione jako element poszczególnych not objaśniających skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Grupa stosowała zasady rachunkowości w sposób ciągły dla wszystkich prezentowanych okresów sprawozdawczych.

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymagało od Zarządu dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł.

W istotnych kwestiach Zarząd dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia może opierać się na opiniach niezależnych ekspertów. Osądy, szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.

## 2.6. Prezentacja skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz konsolidacja

### Prezentacja skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdania finansowego prezentowane jest zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Grupa Kapitałowa prezentuje w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów łącznie rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z innych całkowitych dochodów.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów prezentowane jest w wariantcie porównawczym (rodzajowym), natomiast skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości, prezentacji lub korekty błędów, Grupa prezentuje sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone dodatkowo na początek okresu porównawczego, jeżeli powyższe zmiany są istotne dla danych prezentowanych na początek

okresu porównywalnego. W takiej sytuacji prezentacja not do trzeciego sprawozdania z sytuacji finansowej nie jest wymagana.

#### Konsolidacja

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. spółek zależnych. Grupa ocenia, czy posiada kontrolę stosując jej definicję zawartą w MSSF 10. Zgodnie z definicją inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, w którą dokonał inwestycji, jeżeli z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub gdy ma prawa do zmiennych zwrotów, oraz ma możliwość wywierania wpływu na te zwroty poprzez sprawowanie władzy nad jednostką.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz spółek zależnych objętych skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych spółek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez spółkę z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Inwestycje w spółkach zależnych zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmuje się zgodnie z MSSF 5.

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną. Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych Spółki dominującej oraz spółek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączeń:

- na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk zgodnie z MSSF 3,
- określane są i prezentowane oddzielnie udziały niedające kontroli,
- salda rozliczeń między spółkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,
- wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy,
- ujmuje się podatek odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Udziały niedające kontroli wykazywane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych i reprezentują tę część dochodów całkowitych oraz aktywów netto spółek zależnych, które przypadają na podmioty inne niż spółki Grupy Kapitałowej. Grupa alokuje dochody całkowite spółek zależnych pomiędzy akcjonariuszy Spółki dominującej oraz podmioty niekontrolujące na podstawie ich udziału we własności.

Transakcje z podmiotami niekontrolującymi, które nie skutkują utratą kontroli przez Spółkę dominującą, Grupa traktuje jak transakcje kapitałowe:

- sprzedaż częściowa udziałów na rzecz podmiotów niekontrolujących - różnica pomiędzy ceną sprzedaży a wartością bilansową aktywów netto spółki zależnej, przypadających na udziały sprzedane podmiotom niekontrolującym, ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji zyski zatrzymane,
- nabycie udziałów od podmiotów niekontrolujących - różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością bilansową aktywów netto nabytych od podmiotów niekontrolujących ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji zyski zatrzymane.

## 2.7. Zmiana standardów lub interpretacji

Sporządzając skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022.

## 3. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów

### Wybrane zasady rachunkowości

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Spółki dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd Spółki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Grupę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Grupa wyróżnia następujące segmenty sprawozdawcze:

- **Segment mikrobiologia**, który obejmuje systemy do diagnozowania chorób zakaźnych oraz badania bezpieczeństwa produktów przemysłowych (takich jak kosmetyki, wyroby farmaceutyczne, żywność, woda). Są to przede wszystkim podłoża mikrobiologiczne, w tym podłoża stosowane do pobrania, przechowania i transportu próbek na potrzeby diagnostyki, systemy do oznaczania lekowrażliwości, aparatura do analiz mikrobiologicznych, jak również wyroby służące do diagnostyki molekularnej (takich jak testy PCR, zestawy do izolacji kwasów nukleinowych), do tego segmentu zaliczona jest również działalność szkoleniowa związana z powyższymi produktami;
- **Segment analityka**, który obejmuje zarówno aparaturę jak odczynniki do analityki medycznej IVD (takich jak odczynniki diagnostyczne do badania parametrów biochemicznych krwi i innych płynów ustrojowych), szybkie testy immunochromatograficzne, m.in. do wykrywania chorób infekcyjnych, markerów nowotworowych, markerów zawału serca, środków uzależniających, oraz sprzedaż materiałów pomocniczych i zużywalnych wykorzystywanych w laboratoriach. W tym segmencie mieści się również działalność serwisowa związana z instalacją, walidacją i utrzymaniem aparatury.

Podział przychodów ze sprzedaży Grupy na kategorie oraz ich przypisanie do segmentów operacyjnych objętych obowiązkiem sprawozdawczym przedstawiają poniższe tabele:



<i>za okres od 01.01 do 31.03.2023 roku</i>	Mikrobiologia	Analityka	Pozostałe	Ogółem
<b>Region</b>				
Polska	2 856	4 227	245	7 328
Unia Europejska	1 759	813	91	2 663
Pozostałe kraje	660	303	122	1 085
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>5 275</b>	<b>5 343</b>	<b>458</b>	<b>11 076</b>
<b>Asortyment</b>				
Produkty	4 982	1 631	160	6 773
Towary	293	3 712	273	4 278
Pozostałe	-	-	25	25
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>5 275</b>	<b>5 343</b>	<b>458</b>	<b>11 076</b>

<i>za okres od 01.01 do 31.03.2022 roku</i>	Mikrobiologia	Analityka	Pozostałe	Ogółem
<b>Region</b>				
Polska	4 239	85 182	133	89 554
Unia Europejska	1 651	1 102	54	2 807
Pozostałe kraje	740	409	86	1 235
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>6 630</b>	<b>86 693</b>	<b>273</b>	<b>93 596</b>
<b>Asortyment</b>				
Produkty	6 030	83 923	48	90 001
Towary	600	2 770	55	3 426
Pozostałe	-	-	169	169
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>6 630</b>	<b>86 693</b>	<b>272</b>	<b>93 596</b>

Informacje na temat istotnych klientów przedstawiono poniżej.

Dane za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023

Najwięksi klienci	Wartość sprzedaży	Udział %
Czterech największych klientów	1 517	13,7%
Pozostali	9 559	86,3%
<b>Razem</b>	<b>11 076</b>	<b>100%</b>

Dane za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022

Najwięksi klienci	Wartość sprzedaży	Udział %
Czterech największych klientów	82 012	87,6%
Pozostali	11 584	12,4%
<b>Razem</b>	<b>93 596</b>	<b>100%</b>

#### 4. Pozostałe noty objaśniające

##### Nota 1. Przychody i koszty operacyjne

###### Wybrane zasady rachunkowości

Koszty operacyjne są ujmowane w wyniku zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Grupa prezentuje w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym koszty według rodzaju.

Dotacje rządowe są ujmowane w wartości godziwej, jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie otrzymana, a Grupa spełni wszystkie związane z nią warunki. Dotacje rządowe dotyczące kosztów są rozliczane w czasie i ujmowane w wyniku finansowym przez okres niezbędny do dopasowania ich do kosztów, które mają kompensować.

Dotacje rządowe dotyczące nabycia rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zobowiązaniach długoterminowych albo krótkoterminowych jako przychody przyszłych okresów i odnoszone do wyniku finansowego metodą liniową przez oczekiwany okres użytkowania odnośnych aktywów. Przychody z tytułu rozliczania dotacji prezentowane są w ramach "Pozostałych przychodów".

###### Nota 1.1. Struktura kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Amortyzacja	540	480
Świadczenia pracownicze	2 898	4 352
Zużycie materiałów i energii	4 068	65 155
Usługi obce	1 126	1 457
Pozostałe koszty rodzajowe	724	885
Koszty według rodzaju razem	9 356	72 329
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 421	2 050
Pozostałe koszty operacyjne	44	133
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	769	10 580
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)	53	50
<b>Razem</b>	<b>12 643</b>	<b>85 142</b>

##### Nota 2. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

###### Wybrane zasady rachunkowości

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) przed opodatkowaniem w związku z czasowym przesunięciem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów do innych okresów oraz wyłączeniem pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest

rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Nie ujmuje się aktywów ani rezerwy, jeśli różnica przejściowa wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań w transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz która w czasie jej wystąpienia nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Nie ujmuje się rezerwy na podatek odroczony od wartości firmy, która nie podlega amortyzacji na gruncie przepisów podatkowych.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę przepisy prawne obowiązujące na dzień bilansowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

W związku z tym, iż znaczącą część dochodu podatkowego Grupy jest zwolniona z opodatkowania ze względu na prowadzenie działalności w specjalnej strefie ekonomicznej nie utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Szczegółowe informacje na temat tytułów, od których utworzono rezerwę z tytułu podatku odroczonego zostały zaprezentowane w nocie 2.2.

Nota 2.1. Podział podatku dochodowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na część bieżącą i odroczoną

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Podatek bieżący	26	6 254
Podatek odroczony	0	0
<b>Razem</b>	<b>26</b>	<b>6 254</b>

Nota 2.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Stawki amortyzacyjne	765	766
Różnice kursowe	0	-
<b>Razem</b>	<b>765</b>	<b>766</b>

### Nota 3. Zysk na akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

Zysk na akcję	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	4 364 842	4 323 534
Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą	475	24 194
<b>Zysk na akcję w złotych</b>	<b>0,11</b>	<b>5,60</b>
Rozwodniony zysk na akcję	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	4 364 842	4 323 534
Korekta - opcje na akcje (w szt.)	0	131 500
Średnia liczba akcji zwykłych po korekcie w okresie	4 364 842	4 455 034
Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą	475	24 194
<b>Rozwodniony zysk na akcję w złotych</b>	<b>0,11</b>	<b>5,43</b>

#### Nota 4. Rzeczowe aktywa trwałe

##### Zasady rachunkowości

Najistotniejsze pozycje rzeczowych aktywów trwałych stanowią budynki i budowle oraz urządzenia techniczne i maszyny związane głównie z liniami produkcyjnymi. Do rzeczowych aktywów trwałych Grupa zalicza również istotne części zamienne oraz awaryjne wyposażenie, jeżeli Grupa oczekuje, że będą one wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok i możliwe jest ich przypisanie do poszczególnych pozycji rzeczowych aktywów trwałych.

Grunty i budynki ujmuje się w wartości godziwej tzw. model przeszacowania w oparciu o okresowe (co najmniej raz na dwa lata) wyceny przeprowadzane przez niezależnych rzeczoznawców, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne budynków. Nadwyżki z tytułu aktualizacji wyceny ujmuje się w innych kapitałach rezerwowych w kapitale własnym.

Wszystkie pozostałe rzeczowe aktywa ujmowane są w wysokości kosztu historycznego (ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) pomniejszonego o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych zalicza się koszty finansowania zewnętrznego. Koszty bieżącego utrzymania rzeczowych aktywów trwałych, remontów i konserwacji ujmowane są w wyniku finansowym w momencie poniesienia.

Okresy amortyzacji są następujące:

Wyszczególnienie	Okres amortyzacji	Wartość rezydualna
Grunty/Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Nieamortyzowane	indywidualnie
Budynki i budowle	od 10 lat do 40 lat	indywidualnie
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym	od 4 lat do 15 lat	indywidualnie
- komputery	4 lata	0%
- drukarki	6 lat	0%
Środki transportu, w tym	od 2,5 lat do 10 lat	indywidualnie
- samochody osobowe klasy A, B i C	7 lat	15%
- samochody osobowe klasy D lub wyższej	7 lat	30%
Inne środki trwałe	od 2 lat do 10 lat	indywidualnie

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki dominującej zgodnie z MSR 36 „Rzeczowe aktywa trwałe” dokonuje analizy czy występują przesłanki do przeprowadzeniu testu na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Na rzeczowe aktywa trwałe złożyły się następujące pozycje:

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
<b>Środki trwałe</b>	29 551	<b>29 239</b>
grunty	3 344	3 345
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 979	14 075
urządzenia techniczne i maszyny	8 803	8 765
środki transportu	1 079	1 142
inne środki trwałe	2 346	1 912
Środki trwałe w budowie	10 437	8 416
Zaliczki na środki trwałe w budowie	329	106
<b>Razem</b>	<b>40 317</b>	<b>37 761</b>

W I kwartale 2023 roku Grupa nie dokonywała przeszacowań środków trwałych.

Informację o zabezpieczeniach zobowiązań na środkach trwałych zaprezentowano w notce nr 10.2.

## Nota 5. Zapasy

### Wybrane zasady rachunkowości

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/ kosztu wytworzenia oraz wartości netto możliwej do uzyskania. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia składają się koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszt wytworzenia wyrobów gotowych i produkcji w toku obejmuje koszty bezpośrednie (głównie materiały i robociznę) powiększone o narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych.

Rozchód wyrobów gotowych, materiałów i towarów ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to szacowana cena sprzedaży ustalana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Spółka dokonuje odpisów aktualizacyjnych zapasów ze względu na utratę wartości handlowej (np. termin przydatności). W szczególności, pozycje asortymentowe zapasów nierotujące przez okres co najmniej 365 dni obejmowane są 100% odpisem aktualizującym.

### Nota 5.1. Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Materiały	5 021	4 626
Półprodukty i produkcja w toku	147	187
Produkty gotowe	3 121	2 713
Towary	5 541	5 295
<b>Razem</b>	<b>13 830</b>	<b>12 821</b>

## Nota 5.2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Odpisy aktualizujące na początek okresu	456	138
- zwiększenia	133	401
- zmniejszenia (-)	62	(83)
<b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>	<b>651</b>	<b>456</b>

Informację o zabezpieczeniach zobowiązań na zapasach zaprezentowano w nocie nr 10.2.

## Nota 6. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Wybrane zasady rachunkowości

Należności z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania, nie podlega ją dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych przy zastosowaniu macierzy rezerw.

## Nota 6.1. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Należności z tytułu dostaw i usług	8 567	8 995
Należności publiczno-prawne	762	673
Zaliczki na zakup towarów/środków trwałych	0	-
Pozostałe należności	272	589
Rozliczenia międzyokresowe	839	415
Odpisy aktualizujące (-)	(529)	(589)
<b>Razem</b>	<b>9 911</b>	<b>10 083</b>

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

## Nota 6.2. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa Kapitałowa dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności, które w 2023 roku obciążały koszty dotyczyły wyłącznie należności z tytułu dostaw i usług.

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności w okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym prezentuje tabela:

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu	589	657
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	3	747
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	(63)	(782)
Rozwiązanie odpisu – nieściągalne	-	(33)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>529</b>	<b>589</b>

## Nota 7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

### Wybrane zasady rachunkowości

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości godziwej. Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie oraz inne krótkoterminowe płynne lokaty o terminie zapadalności trzech miesięcy lub krótszym. Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik krótkoterminowych kredytów.

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasach	2	1
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 293	12 906
Depozyty	5 783	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych	-	-
<b>Razem</b>	<b>7 078</b>	<b>12 907</b>

Na dzień 31 marca 2023 środki pieniężne o wartości bilansowej 147 tys. PLN podlegały ograniczeniom w dysponowaniu w związku z ich zgromadzeniem na rachunku VAT związanym z wykonywaniem przez kontrahentów płatności w modelu „split payment”.

Grupa Kapitałowa dla celów sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

## Nota 8. Kapitał akcyjny

### Wybrane zasady rachunkowości

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych akcji, zgodnie ze statutem Spółki dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Akcje Spółki dominującej nabyte i zatrzymane przez Spółkę dominującą lub spółki zależne pomniejszają kapitał własny. Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

### Nota 8.1. Struktura kapitału akcyjnego

Na dzień 31 marca 2023 roku kapitał podstawowy Spółki dominującej wynosił 4 373 305 PLN i dzielił się na 4 373 305 akcji o wartości nominalnej 1,00 PLN każda. Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone w równym stopniu uczestniczą w podziale dywidendy oraz każda akcja daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu.

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Emisja akcji serii A	1 440 000	1 440 000
Emisja akcji serii B	600 000	600 000
Emisja akcji serii C	1 000 000	1 000 000
Emisja akcji serii D	690 000	690 000
Emisja akcji serii E	243 305	198 500
Emisja akcji serii F	400 000	400 000
<b>Razem</b>	<b>4 373 305</b>	<b>4 328 500</b>

#### Nota 8.2. Struktura własności kapitału akcyjnego

Na dzień 31 marca 2023 roku struktura własności kapitału akcyjnego przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Porozumienie akcjonariuszy: Łukasz Urban, Andrzej Mikosz oraz TriCar Services LTD, Krzysztof Mikosz, Mariusz Nowak	1 204 391	27,54%	1 204 391	27,54%
Akcje własne w posiadaniu spółki dominującej	180 187	4,12%	180 187	4,12%
Pozostali	2 988 727	68,34%	2 988 721	68,34%
<b>Razem</b>	<b>4 373 305</b>	<b>100%</b>	<b>4 373 305</b>	<b>100%</b>

#### Nota 8.3. Akcje w posiadaniu osób zarządzających oraz nadzorujących

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Liczba uprawnień w ramach programu motywacyjnego
Łukasz Urban, Prezes Zarządu	530 622	12,13%	-
Henryk Lewczuk, Członek Zarządu	57 780	1,32%	-
Piotr Janowski, Członek Zarządu	9 875	0,23%	-
Mariusz Nowak, Przewodniczący Rady Nadzorczej	231 024	5,28%	-
Andrzej Mikosz, Członek Rady Nadzorczej (bezpośrednio oraz poprzez Tricar Ltd.)	418 950	9,58%	-
Mirosław Panek, Członek Rady Nadzorczej	1 900	0,04%	-
Krzysztof Mikosz, Członek Rady Nadzorczej	23 795	0,54%	-

Od dnia opublikowania raportu rocznego, tj. od 29 kwietnia 2023 r. nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania.



## Nota 9. Akcje własne

### Wybrane zasady rachunkowości

Akcje Spółki dominującej nabyte i zatrzymane przez Spółkę dominującą lub spółki zależne pomniejszają kapitał własny. Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

Uchwała nr 17 Walnego Zgromadzenia z dnia 13 czerwca 2022 roku upoważniła Spółkę do przeprowadzenia programu skupu akcji własnych. Na nabycie akcji własnych, zgodnie uchwałą Zarząd utworzył kapitał rezerwy wyodrębniony z kapitału zapasowego w wysokości 5.000 tys. zł (pięć milionów). Maksymalna liczba akcji jaką spółka mogła nabyć w programie została określona na 432.000, cena nabycia od 1.00 zł, do 33.00 zł. Program był realizowany w okresie od 29 czerwca do 28 września 2022 roku. Spółka znajduje się w posiadaniu 180 187 akcji własnych na łączną kwotę 5.000 tys. (pięć milionów) zł. Do dnia 31.03.2023 akcje nie zostały umorzone.

## Nota 10. Kredyty bankowe i pożyczki

### Wybrane zasady rachunkowości

Wszystkie kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, przy czym, gdy oprocentowanie tych instrumentów jest zmienne to wówczas wycena ich jest wg kwoty wymagającej zapłaty.

Nota 10.1. Kredyty i pożyczki wg terminów wymagalności

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
<b>Kredyty bankowe</b>	<b>4 764</b>	<b>5 166</b>
Długoterminowe	3 465	3 861
- powyżej 1 roku do 3 lat	2 270	2 558
- powyżej 3 roku do 5 lat	869	869
- powyżej 5 lat	326	434
Krótkoterminowe	1 299	1 305
<b>Razem</b>	<b>4 764</b>	<b>5 166</b>

Nota 10.2. Zabezpieczenia na majątku Grupy

Zaciągnięte przez Grupę Kapitałową zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz z tytułu leasingu objęte są następującymi zabezpieczeniami spłaty wg stanu na 31 marca 2023 roku:

- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK przeznaczonego na sfinansowanie inwestycji: Budowa Zakładu Produkcyjnego oraz zakup maszyn jest hipoteka umowna do wysokości 11 001 tys. PLN na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5 oraz zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości zakupu netto nie niższej niż 1 671 tys. PLN.
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK przeznaczonego na sfinansowanie inwestycji: Budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego Biomaxima S.A. jest hipoteka umowna do wysokości 5 940 tys. PLN na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5.
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego w banku PEKAO SA na zakup nieruchomości położonej w Lublinie przy ul. Vetterów 3 jest hipoteka umowna do kwoty 4.560 tys. zł na nieruchomości przy Vetterów 3.

- Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w banku PEKAO SA z limitem zadłużenia 3 000 tys. PLN jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych o łącznej wartości księgowej min. 247 tys. PLN oraz zastaw rejestrowy na zapasach towarów o wartości nie niższej niż 1 800 tys. PLN.
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski SA z limitem zadłużenia 4 000 tys. PLN jest zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (surowcach i półproduktach) o wartości księgowej 4 144 tys. PLN oraz zastaw rejestrowy na maszynach oraz urządzeniach o wartości 2 029,8 tys. PLN.

## Nota 11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

### Wybrane zasady rachunkowości

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania, w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według zamortyzowanego kosztu, stosując metodę efektywnej stopy procentowej, przy czym zobowiązania z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania, nie podlega ją dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Nota 11.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 132	3 859
Zobowiązania z tytułu dotacji	6 427	6 496
Zobowiązania publiczno-prawne (bez CIT)	937	801
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	635	652
Pozostałe	273	2 076
<b>Razem</b>	<b>11 404</b>	<b>13 884</b>

Najistotniejszymi pozycjami pozostałych zobowiązań są zobowiązania z tytułu dotacji, które szczegółowo opisano w nocie 12.

## Nota 12. Dotacje

### Wybrane zasady rachunkowości

Dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Grupa spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w wyniku jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów. Grupa Kapitałowa dla celów prezentacji w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie odejmuje dotacji od wartości bilansowej aktywów, lecz wykazuje dotacje jako pozostałe zobowiązania.

Poniższa tabela przedstawia informacje o nierozliczonej kwocie dotacji na dzień bilansowy.

Nota 12.1. Wartość rozliczanych w czasie dotacji na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Dotacja Dz. 3.7 Zakład produkcyjny	2 070	2 104
Dotacja Dz. 1.4 Wzór na konkurencję	1 781	1 829
Dotacja Dz. 2.1 Centrum badawczo-rozwojowe	1 965	1 981
Dotacja Dz. 3.7.Uruchomienie produkcji testów MIC	395	412
Dotacje pozostałe	216	170
<b>Razem</b>	<b>6 427</b>	<b>6 496</b>

Grupa Kapitałowa uzyskała w latach poprzednich dotację na sfinansowanie m.in budowy zakładu produkcyjnego oraz centrum badawczo-rozwojowego. Korzyść z tytułu dotacji ujmowana jest przez okres amortyzacji poszczególnych środków trwałych. Na dzień bilansowy nie istnieją żadne niespełnione warunki, które mogłyby przyczynić się do konieczności zwrotu uzyskanej dotacji.

### Nota 13. Instrumenty finansowe

#### Wybrane zasady rachunkowości

Grupa zalicza swoje aktywa i zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Kwalifikacja dłużnych aktywów finansowych do odpowiedniej kategorii zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

#### *Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu*

Aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek.

Grupa do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie stosuje metodę efektywnej stopy procentowej. Należności/zobowiązania z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

#### *Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody*

Aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż aktywów finansowych, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych

przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. Zyski i straty na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcję wyceny do wartości godziwej przez inne całkowite dochody ujmuje się w innych całkowitych dochodach, za wyjątkiem przychodów z tytułu otrzymanych dywidend. Nie wystąpiły aktywa finansowe zaliczone do powyższej grupy.

#### *Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy*

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat – są to wszystkie pozostałe aktywa finansowe. Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały. Zyski lub straty wynikające z wyceny pozycji wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują również przychody z tytułu odsetek i dywidendy. Nie wystąpiły aktywa finansowe zaliczone do powyższej grupy.

#### *Instrumenty finansowe zabezpieczające*

Instrumenty finansowe zabezpieczające - są to instrumenty pochodne, wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające. Instrumenty finansowe zabezpieczające podlegają wycenie zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

### **Nota 14. Zarządzanie kapitałem**

Grupa Kapitałowa zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności przez Grupę oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych kondycją finansową Grupy.

Grupa monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Grupa oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Grupa oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji).

W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawione wyżej wskaźniki kształtowały się na następującym poziomie:

Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem:

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Kapitał własny	52 979	52 456
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	-	-
<b>Kapitał</b>	<b>52 979</b>	<b>52 456</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	4 764	5 166
Zobowiązania z tytułu leasingu	510	662
Pozostałe zobowiązania	11 404	13 884
<b>Zobowiązania</b>	<b>16 678</b>	<b>19 713</b>
Źródła finansowania ogółem	69 657	72 169
<b>Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem</b>	<b>0,76</b>	<b>0,73</b>

## Wskaźnik długu do EBITDA

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	461	30 223
Amortyzacja	540	480
EBITDA	1 001	30 703
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	4 764	6 328
Zobowiązania z tytułu leasingu	510	998
Dług finansowy	5 274	7 327
Wskaźnik długu do EBITDA	5,27	0,24

**Nota 15. Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Grupa Kapitałowa narażona jest na wiele rodzajów ryzyka związanego z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Grupy w podziale na kategorie zaprezentowano w nocie nr 7 oraz nr 10. Grupa narażona jest na następujące ryzyka:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe oraz
- ryzyko płynności.

Zarządzanie ryzykiem finansowym Grupy koordynowane jest przez Spółkę dominującą, w bliskiej współpracy z Zarządem spółki zależnej. W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego Grupy,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Grupa nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych. Od strony ekonomicznej przeprowadzane transakcje mają charakter zabezpieczający przed określonym ryzykiem.

Poniżej przedstawiono najbardziej znaczące ryzyka, na które narażona jest Grupa.

**Nota 15.1. Ryzyko walutowe**

Większość transakcji w Grupie przeprowadzanych jest w PLN. Ekspozycja Grupy na ryzyko walutowe wynika z zagranicznych transakcji sprzedaży oraz zakupu, które zawierane są przede wszystkim w EUR oraz USD.

Grupa mityguje ryzyko walutowe przez zrównoważenie importu zaopatrzeniowego, wyrażonego w EUR, GBP i USD oraz eksportu. Kwoty płacone (zakup) oraz uzyskane (sprzedaż) w walucie w znaczącym stopniu równoważą ryzyko. Grupa nie stosuje kontraktów forward oraz opcji walutowych. Jeżeli transakcje zakupu oraz sprzedaży realizowane w walucie się nie równoważą, Grupa stosuje kontrakty terminowe, by osiągnąć wskazane wyżej cele zarządzania ryzykiem.

**Nota 15.2. Ryzyko stopy procentowej**

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Grupa jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kategoriami aktywów oraz zobowiązań finansowych:

- kredyty,
- pożyczki,
- leasing.

Grupa finansuje swoje aktywa kredytem w złotych polskich oraz w rumuńskich lejach. Kredyty inwestycyjne Spółki obciążone są zmienną stopą procentową.

Spółka nie stosuje narzędzi zarządzania ryzykiem stopy procentowej (transakcje typu SWAP).

#### Nota 15.3. Ryzyko kredytowe

Podstawową praktyką Grupy z zakresu zarządzania ryzykiem kredytowym jest dążenie do zawierania transakcji wyłącznie z podmiotami o potwierdzonej wiarygodności. Potencjalni odbiorcy poddawani są przez Grupę procedurom weryfikacji przed przydzieleniem limitu kredytu kupieckiego. Bieżące monitorowanie poziomu należności z tytułu dostaw i usług w przekroju kontrahentów służy obniżaniu poziomu ryzyka kredytowego związanego z tymi aktywami.

Grupa zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności oraz aktywów z tytułu umowy. Dla należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu umowy zastosowano uproszczoną wersję modelu zakładającą kalkulację straty dla całego życia instrumentu. Model dotyczący pozostałych aktywów zakłada dla instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy.

Dla udzielonych pożyczek Grupa uznaje, że mają one niskie ryzyko kredytowe, jeżeli nie są przeterminowane na dzień oceny, a pożyczkobiorca potwierdził saldo wierzytelności.

Grupa przyjęła, że znaczny wzrost ryzyka następuje m. in. gdy przeterminowanie płatności przekracza 180 dni. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu. Grupa przyjmuje, że niewykonanie zobowiązania następuje, gdy przeterminowanie wynosi 360 dni lub wystąpiły inne okoliczności na to wskazujące.

W ramach należności z tytułu dostaw i usług, stanowiących najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, a także w przypadku aktywów z tytułu umowy, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem komercyjnym; należności od jednostek finansów publicznych są uznane za nieobarczone ryzykiem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania oraz rodzaju kontrahenta. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością.

#### Nota 15.4. Ryzyko płynności

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Grupa zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Na poszczególne dni bilansowe Grupa Kapitałowa posiadała następujące wolne limity kredytowe w rachunkach bieżących w następującej wartości:

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Przyznane limity kredytowe	10 000	10 000
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	0	0
<b>Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>

Na dzień publikacji raportu jedna umowa limitu kredytowego na kwotę 3 000 tys. zł wygasła i nie została odnowiona.

## Nota 16. Program opcji menadżerskich

### Wybrane zasady rachunkowości

W Grupie realizowany był program motywacyjny, w ramach którego kluczowym członkom kadry menedżerskiej przyznawane były opcje zamienne na akcje Spółki dominującej.

Wartość wynagrodzenia za pracę kadry menedżerskiej określana jest w sposób pośredni poprzez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych. Wartość godziwa opcji wyceniana jest na dzień przyznania, przy czym nierynkowe warunki nabycia uprawnień (osiągnięcie zakładanego poziomu wyniku finansowego) nie są uwzględniane w szacowaniu wartości godziwej opcji na akcje.

Koszt wynagrodzeń oraz drugostronnie zwiększenie kapitału własnego ujmowane jest na podstawie najlepszych dostępnych szacunków co do liczby opcji, do których nastąpi nabycie uprawnień w danym okresie. Przy ustalaniu liczby opcji, do których nastąpi nabycie uprawnień, są uwzględniane nierynkowe warunki nabycia uprawnień.

Grupa dokonuje korekty tych szacunków, jeżeli późniejsze informacje wskazują, że liczba przyznanych opcji różni się od wcześniejszych oszacowań. Korekty szacunków dotyczące liczby przyznanych opcji ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu – nie dokonuje się korekt poprzednich okresów.

Po wykonaniu opcji zamiennych na akcje, kwota kapitału z wyceny przyznanych opcji przenoszona jest do kapitału ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po pomniejszeniu o koszty emisji akcji.

### Podstawowe informacje o realizowanym programie motywacyjnym w Grupie

Warunkiem nabycia uprawnień do opcji w ramach programu były cele restrukturyzacyjne, cele wynikowe oraz cele osobiste.

Wartość godziwa przyznanych pracownikom opcji zamiennych na akcje została oszacowana na dzień ich przyznania, przy zastosowaniu modelu Blacka-Scholes'a-Mertona.

Grupa z tytułu realizacji programu motywacyjnego rozpoznała następujące koszty:

- w roku 2019: 448 tys. PLN,
- w roku 2020: 182 tys. PLN,
- w roku 2021: 133 tys. PLN,

## Nota 17. Dywidendy

Dnia 13 kwietnia 2023 roku Zarząd Spółki dominującej przedstawił rekomendację wypłaty dywidendy z zysku Spółki dominującej za 2022 rok w wysokości 0,50 zł na jedną akcję, tj. w kwocie 2,1 mln PLN łącznie. Ze względu na to, iż wypłata dywidendy wymaga zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, nie ujęto z tego tytułu żadnych zobowiązań w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

### Nota 18. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty powiązane z Grupą Kapitałową obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostki stowarzyszone, jednostki zależne oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Grupa zalicza podmioty kontrolowane przez największych akcjonariuszy Spółki dominującej

#### Nota 18.1. Transakcje z jednostkami zależnymi

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące transakcje z jednostką zależną:

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Sprzedaż produktów	270	323
<b>Razem</b>	<b>270</b>	<b>323</b>

Wartość wzajemnych rozrachunków pomiędzy Spółką dominującą a jednostką zależną wyniosła na dzień 31.03.2023 roku 2.140 tys. PLN, a na 31.12.2022 roku 1.890 tys. PLN.

#### Nota 18.2. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków zarządu i rady nadzorczej spółki dominującej. Wynagrodzenie kluczowego personelu w okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wyniosło:

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	275	1 679
Płatności w formie akcji własnych	0	667*
<b>Razem</b>	<b>275</b>	<b>2 346</b>

\*Za 2022 rok akcje nie zostały wydane.

Grupa Kapitałowa nie otrzymała i nie udzieliła kluczowemu personelowi kierowniczemu żadnych pożyczek w okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

#### Nota 18.3. Wynagrodzenie Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Członkowie Zarządu	240	765
Członkowie Rady Nadzorczej	35	29
<b>Razem</b>	<b>275</b>	<b>794</b>

### Nota 19. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 marca 2023 roku aktywa i zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.



**Nota 20. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych;**

Dnia 18.01.2023 nastąpiło przyznanie 44 805 akcji zwykłych serii E pracownikom uprawnionym w ramach Programu Opcji Menedżerskich. Akcje zostały w pełni opłacone. Akcje zostały dopuszczone i wprowadzone do obrotu na rynku regulowanym GPW w dniu 20.03.2023 r.

**Nota 21. Sezonowość**

Spółka obserwuje sezonowość sprzedaży części wyrobów, jak na przykład testów na grype i inne choroby sezonowe. Ponadto spółka obserwuje zmienną wielkość zamówień jednostek publicznych powiązaną z rocznym cyklem realizacji ich budżetów. Zjawiska te nie mają istotnego wpływu na sezonowość łącznych przychodów ze sprzedaży.

**Nota 22. Działalność zaniechana**

Działalność zaniechana w bieżącym oraz poprzednich okresach sprawozdawczych nie wystąpiła.

**Nota 23. Istotne sprawy sporne przeciwko Grupie**

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie toczyły się istotne sprawy sporne przeciwko Grupie Kapitałowej, które mogłyby wyrzucić bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Grupy.

**Nota 24. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Po dniu 31 marca 2023 roku miały miejsce następujące zdarzenia, które nie wymagały ujęcia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2023 roku:

- W dniu 5 kwietnia 2023 roku Sąd Rejonowy Lublin Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji tekstu jednolitego statutu uwzględniającego stan realizacji uchwały nr 18 ZWZ z dnia 27.06.2018 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego i emisji warrantów subskrypcyjnych.
- W dniu 29 maja 2023 roku Rada Nadzorcza, w związku z upływem kadencji, powołała Zarząd Spółki na nową kadencję w składzie
  - Łukasz M. Urban - Prezes Zarządu,
  - Henryk Lewczuk - Członek Zarządu,
  - Piotr Janowski - Członek Zarządu.

Zmiana nazwy funkcji Pana Henryka Lewczuka wynika ze Statutu Spółki.

## VII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zdaniem Zarządu Spółki dominującej wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Spółki zostały przedstawione w informacji dodatkowej do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BioMaxima za I kwartał 2023 roku. W związku z powyższym w odniesieniu do danych jednostkowych zaprezentowano wyłącznie:

- Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów,
- Skrócone śródroczne jednostkowe z sytuacji finansowej,
- Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

### 1. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	10 412	93 484
Pozostałe przychody	363	497
Zużycie materiałów i energii	(4 040)	(65 188)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(2 147)	(2 031)
Koszty świadczeń pracowniczych	(2 667)	(4 174)
Usługi obce	(1 041)	(1 398)
Amortyzacja	(510)	(453)
Pozostałe koszty według rodzaju	(724)	(885)
Zmiana stanu produktów	769	10 580
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	53	50
Pozostałe koszty operacyjne	(43)	(133)
<b>Zysk (strata) operacyjna</b>	<b>425</b>	<b>30 350</b>
Przychody finansowe	114	532
Koszty finansowe	(117)	(162)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (zyski z tytułu utraty wartości i odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości) określony zgodnie z przepisami sekcji MSSF 9	60	(137)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>482</b>	<b>30 583</b>
Podatek dochodowy	(17)	(6 253)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>465</b>	<b>24 330</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>465</b>	<b>24 330</b>
Inne składniki całkowitych dochodów, które mogą być przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
Inne składniki całkowitych dochodów, które nie mogą być przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>465</b>	<b>24 330</b>

## 2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	39 883	37 299
Wartości niematerialne	419	435
Wartość firmy	0	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 655	1 701
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	-
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>41 957</b>	<b>39 436</b>
Zapasy	13 168	12 228
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności	11 172	11 268
Należności z tytułu podatku dochodowego	324	401
Pozostałe aktywa finansowe	416	563
Środki pieniężne	6 936	12 621
<b>Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</b>	<b>32 016</b>	<b>37 081</b>
<b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>32 016</b>	<b>37 081</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>73 973</b>	<b>76 517</b>

PASywa	31.03.2023	31.12.2022
	<b>PLN'000</b>	<b>PLN'000</b>
Kapitał akcyjny	4 373	4 329
Akcje własne	(5 000)	(5 000)
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 841	9 841
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 142	9 142
Zyski zatrzymane, w tym	37 096	36 631
- <i>wynik okresu bieżącego</i>	465	29 399
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>55 452</b>	<b>54 943</b>
Zobowiązania finansowe	3 465	3 861
Zobowiązania z tytułu leasingu	223	249
Dotacje	5 950	6 019
Zobowiązania pozostałe	0	-
Rezerwy na zobowiązania	65	65
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	765	765
<b>Zobowiązanie długoterminowe razem</b>	<b>10 468</b>	<b>10 960</b>
Zobowiązania finansowe	1 299	1 305
Zobowiązania z tytułu leasingu	288	413
Dotacje	477	477
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 596	7 026
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
Rezerwy na zobowiązania	1 393	1 393
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży</b>	<b>8 053</b>	<b>10 614</b>
<b>Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>8 053</b>	<b>10 614</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>18 521</b>	<b>21 574</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>	<b>73 973</b>	<b>76 517</b>

## 3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2023 roku</b>	4 329	(5 000)	9 841	9 142	36 631	54 943
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowego	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo po zmianach</b>	4 329	(5 000)	9 841	9 142	36 631	54 943
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	45	-	0	-	-	45
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45</b>
Wynik bieżący okresu	-	-	-	-	465	465
Pozostałe całkowite dochody – różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	465	465
<b>Saldo na dzień 31.03.2023 roku</b>	<b>4 373</b>	<b>(5 000)</b>	<b>9 841</b>	<b>9 142</b>	<b>37 096</b>	<b>55 452</b>

Kapitał podstawowy na koniec okresu wynosi 4.373.305 zł, a emisja akcji 44.805,00 zł, bilans otwarcia i transakcje z właścicielami są zaokrąglone.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2022 roku</b>	<b>4 320</b>	<b>-</b>	<b>9 841</b>	<b>2 815</b>	<b>14 180</b>	<b>31 156</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowego	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>4 320</b>	<b>-</b>	<b>9 841</b>	<b>2 815</b>	<b>14 180</b>	<b>31 156</b>
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	667	-	667
Emisja akcji	9	-	0	-	-	9
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>667</b>	<b>-</b>	<b>675</b>
Wynik bieżący okresu	-	-	-	-	24 330	24 330
Pozostałe całkowite dochody – różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	24 330	24 330
<b>Saldo na dzień 31.03.2022 roku</b>	<b>4 329</b>	<b>-</b>	<b>9 841</b>	<b>3 482</b>	<b>38 510</b>	<b>56 161</b>

## 4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
<b><i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i></b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	482	30 583
Korekty	(3 608)	4 213
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	510	453
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(5)	23
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	11	
Koszty odsetek	111	162
Przychody z odsetek i dywidend	(95)	(35)
Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	-	667
Zmiana stanu zapasów	(1 460)	(6 169)
Zmiana stanu należności	(181)	8 717
Zmiana stanu zobowiązań	(2 499)	263
Zmiana stanu rezerw	-	132
Zapłacony podatek dochodowy	-	(6 482)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(3 126)</b>	<b>28 314</b>
<b><i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i></b>		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 380)	(628)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	5	1
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	187	25
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji	363	296
Otrzymane odsetki	101	35
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(1 724)</b>	<b>(270)</b>
<b><i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i></b>		
Wpływy netto z emisji akcji	45	9
Spłaty kredytów i pożyczek	(403)	(9 613)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(348)	(246)
Odsetki zapłacone	(129)	(162)
Dywidendy wypłacone	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(835)</b>	<b>(10 013)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych netto</b>	<b>(5 685)</b>	<b>18 031</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	12 621	2 922
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>(6 936)</b>	<b>20 954</b>

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30 maja 2023 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30 maja 2023	Łukasz M. Urban	Prezes Zarządu	
30 maja 2023	Henryk Lewczuk	Członek Zarządu	
30 maja 2023	Piotr Janowski	Członek Zarządu	
Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30 maja 2023	Żaneta Homenda	Główny Księgowy	