

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
*o ověření účetní závěrky a vyjádření k ostatním informacím*  
**za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018**  
*pro akcionáře společnosti*

**PrimeCell Advanced Therapy, a.s.**  
Sídlo: Jáchymova 26/2, Staré Město, 110 00 Praha 1  
IČ: 053 72 615  
Spisová značka B 21848 vedená u Městského soudu v Praze

***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PrimeCell Advanced Therapy, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

***Základ pro výrok***

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

***Jiné skutečnosti***

Rok 2018 je prvním obdobím, kdy byla účetní závěrka společnosti ověřena auditorem. Hodnoty minulého období nebyly ověřeny.

***Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě***

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární ředitel Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní závěrce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda v případě nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost statutárního ředitele a správní rady Společnosti za účetní závěrku***

Statutární ředitel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární ředitel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární ředitel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá správní rada.

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika a významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním ředitelem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutárního ředitele a správní radu Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

<b>Obchodní firma:</b>	RS AUDIT, spol. s r.o.
<b>Sídlo:</b>	Ibsenova 124/11, 638 00 Brno
<b>Číslo auditorského oprávnění:</b>	45
<b>Jméno a příjmení auditora:</b>	Ing. Josef Riesner
<b>Číslo auditorského oprávnění auditora:</b>	314
<b>Datum zprávy auditora:</b>	24. června 2019

**Podpis auditora:**



**Přílohy:**

- **auditovaná rozvaha k 31.12.2018**
- **auditovaný výkaz zisku a ztráty za rok 2018**
- **auditovaná příloha v účetní závěrce za rok 2018**

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**

Název účetní jednotky  
PrimeCell Advanced Therapy, a.s.

31.12.2018

ke dni

(V celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ									
2018	1	2	0	5	3	7	2	6	1	5	

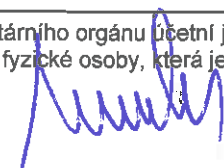

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
Jáchymova 26/2  
11000 PRAHA 1

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+37+78)	001	216656	-63835	152821	180834
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.4+14+27)	003	178437	-63835	114602	162387
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.5+6+9+10+11)	004	12154	-5283	6871	9026
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř.7+8)	006	10736	-4887	5849	7975
B.I.2.1.	Software	007	83	-21	62	0
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	10653	-4866	5787	7975
B.I.3.	Goodwill	009				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	499	-396	103	132
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	919	0	919	919
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	919	0	919	919
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	89874	-58552	31322	33525
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř.16+17)	015	23644	-4721	18923	19601
B.II.1.1.	Pozemky	016				
B.II.1.2.	Stavby	017	23644	-4721	18923	19601
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	65986	-53831	12155	13710
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř.21+22+23)	020				
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	244	0	244	214
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	244	0	244	214
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027	76409	0	76409	119836
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	100	0	100	41133
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	75624	0	75624	78007
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	685	0	685	696
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř.35+36)	034				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>C.</b>	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	<b>037</b>	<b>38219</b>	<b>0</b>	<b>38219</b>	<b>18381</b>
<b>C.I.</b>	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	<b>038</b>				
<b>C.I.1.</b>	Materiál	<b>039</b>				
<b>C.I.2.</b>	Nedokončená výroba a polotovary	<b>040</b>				
<b>C.I.3.</b>	Výrobky a zboží (ř.42+43)	<b>041</b>				
<b>C.I.3.1.</b>	Výrobky	<b>042</b>				
<b>C.I.3.2.</b>	Zboží	<b>043</b>				
<b>C.I.4.</b>	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	<b>044</b>				
<b>C.I.5.</b>	Poskytnuté zálohy na zásoby	<b>045</b>				
<b>C.II.</b>	Pohledávky (ř.47+57+68)	<b>046</b>	<b>37891</b>	<b>0</b>	<b>37891</b>	<b>9635</b>
<b>C.II.1.</b>	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	<b>047</b>	<b>2545</b>	<b>0</b>	<b>2545</b>	<b>1533</b>
<b>C.II.1.1.</b>	Pohledávky z obchodních vztahů	<b>048</b>				
<b>C.II.1.2.</b>	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	<b>049</b>	<b>2545</b>	<b>0</b>	<b>2545</b>	<b>1533</b>
<b>C.II.1.3.</b>	Pohledávky - podstatný vliv	<b>050</b>				
<b>C.II.1.4.</b>	Odložená daňová pohledávka	<b>051</b>				
<b>C.II.1.5.</b>	Pohledávky ostatní (ř.53 až 56)	<b>052</b>				
<b>1.</b>	Pohledávky za společnosti	<b>053</b>				
<b>2.</b>	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	<b>054</b>				
<b>3.</b>	Dohadné účty aktivní	<b>055</b>				
<b>4.</b>	Jiné pohledávky	<b>056</b>				
<b>C.II.2.</b>	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	<b>057</b>	<b>35314</b>	<b>0</b>	<b>35314</b>	<b>8102</b>
<b>C.II.2.1.</b>	Pohledávky z obchodních vztahů	<b>058</b>	<b>13568</b>	<b>0</b>	<b>13568</b>	<b>5543</b>
<b>C.II.2.2.</b>	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	<b>059</b>				
<b>C.II.2.3.</b>	Pohledávky - podstatný vliv	<b>060</b>				
<b>C.II.2.4.</b>	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	<b>061</b>	<b>21746</b>	<b>0</b>	<b>21746</b>	<b>2559</b>
<b>1.</b>	Pohledávky za společnosti	<b>062</b>				
<b>2.</b>	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	<b>063</b>				
<b>3.</b>	Stát - daňové pohledávky	<b>064</b>	<b>560</b>	<b>0</b>	<b>560</b>	<b>1398</b>
<b>4.</b>	Krátkodobé poskytnuté zálohy	<b>065</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>33</b>
<b>5.</b>	Dohadné účty aktivní	<b>066</b>	<b>20769</b>	<b>0</b>	<b>20769</b>	<b>635</b>
<b>6.</b>	Jiné pohledávky	<b>067</b>	<b>354</b>	<b>0</b>	<b>354</b>	<b>493</b>
<b>C.II.3.</b>	Časové rozlišení aktiv (ř.69 až 71)	<b>068</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>0</b>
<b>C.II.3.1.</b>	Náklady příštích období	<b>069</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>0</b>
<b>C.II.3.2.</b>	Komplexní náklady příštích období	<b>070</b>				
<b>C.II.3.3.</b>	Příjmy příštích období	<b>071</b>				
<b>C.III.</b>	Krátkodobý finanční majetek (ř.73+74)	<b>072</b>				
<b>C.III.1.</b>	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	<b>073</b>				
<b>C.III.2.</b>	Ostatní krátkodobý finanční majetek	<b>074</b>				
<b>C.IV.</b>	Peněžní prostředky (ř.76+77)	<b>075</b>	<b>328</b>	<b>0</b>	<b>328</b>	<b>8746</b>
<b>C.IV.1.</b>	Peněžní prostředky v pokladně	<b>076</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>22</b>
<b>C.IV.2.</b>	Peněžní prostředky na účtech	<b>077</b>	<b>320</b>	<b>0</b>	<b>320</b>	<b>8724</b>
<b>D.</b>	Časové rozlišení aktiv (ř.79 až 81)	<b>078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66</b>
<b>D.1.</b>	Náklady příštích období	<b>079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66</b>
<b>D.2.</b>	Komplexní náklady příštích období	<b>080</b>				
<b>D.3.</b>	Příjmy příštích období	<b>081</b>				

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.102+124+129+166)	101	152821	180834
A.	Vlastní kapitál (ř.103+107+115+118+121+122)	102	51240	92050
A.I.	Základní kapitál (ř.104 až 106)	103	2000	2000
A.I.1.	Základní kapitál	104	2000	2000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	105		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	106		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.108+109)	107	137342	190555
A.II.1.	Ážio	108		
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř.110 až 114)	109	137342	190555
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	110	405443	405443
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	111	-268101	-214888
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	112		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	113		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	114		
A.III.	Fondy ze zisku (ř.116+117)	115	76	76
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	116	76	76
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	117		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.119 až 120)	118	-100581	-93764
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	119	-100581	-93764
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	120		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	121	12403	-6817
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	122		
B.+ C.	Cizí zdroje (ř.124+129)	123	101581	88779
B.	Rezervy (ř.125 až 128)	124		
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	125		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	126		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	127		
B.4.	Ostatní rezervy	128		
C.	Závazky (ř.130+145+163)	129	101581	88779
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.131+134+135+136+137+138+139+140+141)	130	89085	75703
C.I.1.	Vydané dluhopisy (ř.132+133)	131		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	132		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	133		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	134	1734	2539
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	135		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	136		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	137		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	138		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	139		
C.I.8.	Odloužený daňový závazek	140		
C.I.9.	Závazky ostatní (ř.142 až 144)	141	87351	73164
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	142		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	143		
C.I.9.3.	Jiné závazky	144	87351	73164
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.146+149+150+151+152+153+154+155)	145	12496	13076
C.II.1.	Vydané dluhopisy (ř.147+148)	146		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	147		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	148		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	149	3700	0
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	150		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	151	7003	10043
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	152		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	153	78	1636
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	154		
C.II.8.	Závazky ostatní (ř.156 až 162)	155	1715	1397
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	156		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	157		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	158	1132	888
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	159	270	203
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	160	122	89
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	161	0	23
C.II.8.7.	Jiné závazky	162	191	194
C.III.	Časové rozlišení pasiv (ř.164+165)	163		
C.III.1.	Výdaje příštích období	164		
C.III.2.	Výnosy příštích období	165		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.167+168)	166	0	5
D.1.	Výdaje příštích období	167	0	5
D.2.	Výnosy příštích období	168		

Sestaveno dne: 31.05.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Předmět podnikání Ostatní profesní, vědecké a technic	Poznámka 	



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

Název účetní jednotky  
PrimeCell Advanced Therapy, a.s.

ke dni 31.12.2018  
(V celých tisících Kč)

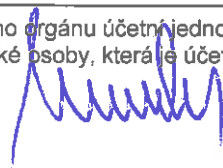


Rok	Měsíc	IČ
2018	1 2	0 5 3 7 2 6 1 5

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Jáchymova 26/2  
11000 PRAHA 1

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	23513	26260
II.	Tržby za prodej zboží	002	1	2
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	003	14772	18820
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	4503	4541
A.3.	Služby	006	10269	14279
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007		
C.	Aktivace (-)	008		
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	10890	11637
D.1.	Mzdové náklady	010	8181	8776
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	011	2709	2861
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění	012	2696	2848
D.2.2.	Ostatní náklady	013	13	13
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	014	6878	6525
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	015	6878	6525
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	6878	6525
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	017		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	018		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019		
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	020	23670	4462
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	180	0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022		
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	23490	4462
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	947	1432
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	97	0
F.2.	Prodaný materiál	026		
F.3.	Daně a poplatky	027	26	41
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028		
F.5.	Jiné provozní náklady	029	824	1391
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1+2-3-7-8-9-14+20-24)	030	13697	-7690

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	031	0	102
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032	0	102
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034	0	200
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	035		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo	036		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	039	2582	1533
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040	2582	1533
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	043	2302	563
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044	2	2
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	2300	561
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	38	85
K.	Ostatní finanční náklady	047	1612	84
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	048	-1294	873
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	12403	-6817
L.	Daň z příjmu (ř.51+52)	050		
L.1.	Daň z příjmu splatná	051		
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	052		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	053	12403	-6817
M	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	12403	-6817
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	49804	32444

Sestaveno dne: 31.05.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Předmět podnikání Ostatní profesní, vědecké a technické	Poznámka 	

**PrimeCell Advanced Therapy, a.s.**

**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2018**



**OBSAH**

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	3
2.	MAJETKOVÉ ÚČASTI SPOLEČNOSTI.....	3
3.	Osoby kontrolující společnost.....	3
4.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	4
5.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY.....	4
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	4
b)	Dlouhodobý hmotný majetek.....	4
c)	Finanční majetek.....	5
d)	Peněžní prostředky.....	5
e)	Zásoby.....	5
f)	Pohledávky.....	6
g)	Vlastní kapitál.....	6
h)	Cizí zdroje.....	6
i)	Devizové operace.....	6
j)	Použití odhadů.....	6
k)	Účtování výnosů a nákladů.....	6
l)	Daň z příjmů.....	6
m)	Dotace.....	7
n)	Následné události.....	7
o)	Změny účetních metod.....	7
6.	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	8
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč).....	8
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč).....	8
c)	Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč).....	8
7.	ZÁSOBY.....	9
8.	POHLEDÁVKY.....	9
9.	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	9
10.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY.....	9
11.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV.....	9
12.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	9
13.	REZERVY.....	10
14.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.....	10
15.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	10
16.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM.....	10
17.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV.....	10
18.	DAŇ Z PŘÍJMU.....	10
19.	POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE.....	11

20. VÝNOSY .....	11
21. ZAMĚSTNANCI .....	11
22. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI .....	11
23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ.....	11
24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY .....	11
25. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI.....	12
26. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY V ÚČETNÍM OBDOBÍ .....	12
27. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	12
28. SOUDNÍ SPORY .....	12

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

PrimeCell Advanced Therapy a.s. je biotechnologickou společností, zaměřenou na vývoj léčivých přípravků z lidských buněk s cílem zlepšení kvality lidského života. Společnost využívá přirozené léčivé a regenerativní vlastnosti buněk. Speciálními manipulacemi ovlivňujeme vlastnosti buněk tak, aby léčebného účinku bylo dosaženo v postižených tkáních.

Jedním ze základů aktivit společnosti je intenzivní spolupráce s renomovanými tuzemskými a světovými vědeckými institucemi a klinickými centry s cílem využít výsledky základního výzkumu v klinické praxi, a to co nejrychleji ku prospěchu pacientů.

Společnost PrimeCell Advanced Therapy, a.s. byla založena dne 12. září 2016 v rámci připravovaného projektu přeměny původní společnosti PrimeCell Therapeutics a.s., k rozhodnému dni přeměny, kterým byl stanoven 1. leden 2017, přešla na společnost část jmění zanikající společnosti PrimeCell Therapeutics a.s. se sídlem Jáchymova 26/2, Staré Město, 110 00 Praha 1, identifikační číslo 276 60 320 uvedená v projektu rozdělení formou rozštěpení sloučením, vyhotoveném dne 14. 11. 2016. Zbývající část jmění zanikající společnosti PrimeCell Therapeutics a.s. se sídlem Jáchymova 26/2, Staré Město, 110 00 Praha 1, identifikační číslo 276 60 320, přešla na společnost PrimeCell Bioscience, a.s. se sídlem Jáchymova 26/2, Staré Město, 110 00 Praha 1, identifikační číslo 053 75 185.

V průběhu běžného účetního období nedošlo ke změně zápisu společnosti v obchodním rejstříku. Společnost je v obchodním rejstříku zapsána Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka číslo 21848. Společnost nemá organizační složku mimo území České republiky.

Statutárním orgánem společnosti je statutární ředitel společnosti, od 12. září 2016 tuto funkci vykonává Ing. Petr Koška.

## 2. MAJETKOVÉ ÚČASTI SPOLEČNOSTI

Společnost se k rozvahovému dni kapitálově podílela na:

- společnosti **Národní Centrum Tkání a Buněk a.s.** se sídlem Palachovo náměstí 726/2, Starý Liskovec, 625 00 Brno jako její majoritní akcionář
- společnosti **BioniX s.r.o.** se sídlem Palachovo náměstí 726/2, Starý Liskovec, 625 00 Brno, Česká republika jako její jediný společník
- společnosti **BioHealing k. s.** se sídlem Dr. Slabihoudka 6232/11, Poruba, 708 00 Ostrava, Česká republika, jako její komplementář
- společnosti **SCL Biological Czech s.r.o.** se sídlem Dr. Slabihoudka 6232/11, Poruba, 708 00 Ostrava, Česká republika, jako její minoritní společník
- společnosti **Slovenské Centrum Tkanív a Buniek s. r. o.** se sídlem Tematínska 5/A, Bratislava 851 05, Slovenská republika, jako její jediný společník

## 3. OSOBY KONTROLUJÍCÍ SPOLEČNOST

Akcionáři společnosti jsou:

- Společnost Prime Cell Investment s.r.o., IČO: 04110846, se sídlem Jáchymova 26/2, Staré Město, 110 00 Praha 1,
- Společnost CRNAP LIMITED, IČO: HE347924, se sídlem 3082 Limassol, Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&CENTER BUILDING, 2nd floor, Kyprská republika.

#### 4. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Skupina PrimeCell nesestavila za účetní období roku 2018 konsolidovanou účetní závěrku, společnost tedy není součástí konsolidovaného celku.

#### 5. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

##### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením nejsou zahrnuty ve vstupní ceně pořizovaného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 20 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku prostřednictvím odpisů. O pořízení nehmotného majetku s pořizovací cenou pod takto určenou hranici je účtováno na vrbu nákladů. Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se účtuje jednorázově do nákladů.

##### Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě vstupní ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odepisování dlouhodobého nehmotného majetku je zahájeno počínaje prvním měsícem následujícím po zařazení. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet měsíců
Software	36
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	72

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na opravy a údržbu dlouhodobého nehmotného majetku se účtují do nákladů.

##### b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením nejsou součástí vstupní ceny. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přiznané dotace.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 20 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku prostřednictvím odpisů. O pořízení hmotného majetku s pořizovací cenou pod takto určenou hranici je účtováno na vrbu nákladů. Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč se účtuje jednorázově do nákladů a dále je veden v operativní evidenci.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na opravy a údržbu se účtují do nákladů.

## Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odepisování dlouhodobého hmotného majetku je zahájeno počínaje prvním měsícem následujícím po zařazení. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet měsíců
Technické zhodnocení prostor	420
Kancelářské vybavení (nábytek)	60
Vozidla	60
Výpočetní technika	36
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	individuálně

Společnost dále individuálně stanovila způsob tvorby odpisů majetku odlišně od obecných (shora popsaných) zásad, a to formou interní organizační směrnice. Individuální metodika je stanovena pro majetek pořizovaný v rámci specifických vývojových projektů, přičemž důvodem odlišného stanovení způsobu tvorby odpisů jsou vždy podmínky dotací, kterými jsou konkrétní vývojové projekty podpořeny.

Daňové odpisy dlouhodobého hmotného majetku nebyly v předchozím účetním (zdaňovacím) období roku 2017 uplatněny s výjimkou dlouhodobého hmotného majetku, pořizovaného v rámci Projektu č. TF03000037 (Vývoj regenerativních a léčivých přípravků moderní terapie na bázi kultivovaných mesenchymálních kmenových buněk z tkáně pupečnicku), který byl podpořen účelovou dotací Technologické agentury ČR v rámci 3. Věřejné soutěže Programu podpory aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje DELTA. U tohoto majetku byly uplatněny účetní odpisy odlišně od obecně uplatňované metodiky, a to ve vyšší odpisů stanovených dle daňových předpisů.

V běžném účetním období již byly uplatněny daňové odpisy nehmotného i hmotného dlouhodobého majetku, který byl účetní jednotkou v tomto období aktivně využíván.

### c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

V běžném účetním období nebylo účtováno o finančním majetku vyjma majetkových účastí a poskytnutých zápůjček a úvěrů společností skupiny PrimeCell.

### d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

### e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob), s použitím pevných cen. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

**f) Pohledávky**

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek. V běžném účetním období nebylo rozhodnuto o účtování o opravných položkách k pohledávkám.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců).

**g) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Podle platného zakladatelského dokumentu společnost nemá povinnost tvorby rezervního fondu.

**h) Cizí zdroje**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

**i) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k rozvahovému dni, vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

**j) Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

**k) Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

**l) Daň z příjmů**

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné položky, které by byly rozhodné pro určení odloženého daňového závazku. O odložené daňové pohledávce se společnost rozhodla neúčtovat.

**m) Dotace**

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

V běžném účetním období účtovala společnost o účelových dotacích z veřejných rozpočtů v celkové výši 3.749 tis. Kč.

**n) Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

**o) Změny účetních metod**

V běžném účetním období nedošlo ke změně účetních metod.

## 6. DLOUHODOBÝ MAJETEK

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

#### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	-	83		83
Ocenitelná práva	10 547	106		10 653
Ostatní nehmotný majetek	499	-		499
Nedokončený dlouhodobý majetek	919	569	569	919

#### OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	-	21	-	21
Ocenitelná práva	2 572	2 294	-	4 866
Ostatní nehmotný majetek	366	30	-	396

### b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

#### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory	63 684	2 302	-	65 986
Stavby	23 644	-	-	23 644
Nedokončený hmotný majetek	214	127	97	244

#### OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory	49 974	3 918	61	53 831
Stavby	4 043	678		4 721

### c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

#### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Snižování	Konečný zůstatek
Podíly – ovládaná a ovládající osoba	41 133	12 182	53 214	100
Zápůjčky a úvěry – ovládaná a ovládající osoba	78 007	15 422	17 805	75 624
Podíly – podstatný vliv	696	-	11	685

## **7. ZÁSoby**

Společnost k rozvahovému dni neúčtovala o zásobách

## **8. POHLEDÁVKY**

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost k rozvahovému dni nevykázala.

Společnost vykázala k rozvahovému dni pohledávky se splatností delší než 1 rok vůči dceřiným společnostem, a to v celkové výši 2 545 tis. Kč.

K rozvahovému dni byly vykázány pohledávky z obchodní činnosti po lhůtě splatnosti, a to:

- ve výši 340 tis. Kč po lhůtě splatnosti do 30-ti dní
- ve výši 11 436 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 30 dní

## **9. OPRAVNÉ POLOŽKY**

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv. V běžném účetním období společnost o tvorbě opravných položek neúčtovala.

## **10. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY**

K rozvahovému dni společnost účtovala o zůstatku peněžní hotovosti ve výši 8 tis. Kč a zůstatku finančních prostředků na běžných účtech v souhrnné výši 320 tis. Kč.

O jiném krátkodobém finančním majetku společnost v běžném účetním období neúčtovala.

## **11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV**

Náklady příštích období zahrnují především časově rozlišené náklady na nakupované služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména výnosy z poskytovaných služeb vyúčtované v následujícím období, které jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## **12. VLASTNÍ KAPITÁL**

Společnost nespĺňuje podmínky pro její klasifikaci jako velké nebo střední účetní jednotky a proto v souladu s § 18 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, nezahrnuje účetní závěrka společnosti přehled o změnách vlastního kapitálu.

Základní kapitál společnosti vykázáný k rozvahovému dni ve výši 2.000 tis. Kč odpovídá svou výši zapsanému základnímu kapitálu společnosti dle platného zápisu společnosti v obchodním rejstříku.

Výslednou hodnotu vlastního kapitálu nepříznivě ovlivňuje hodnota kumulované ztráty minulých období ve výši 100 581 tis. Kč a dále oceňovací rozdíl z přecenění vlastního majetku (primárně podílů v dceřiných společnostech) ve výši 268 101 tis. Kč.

### 13. REZERVY

V běžném účetním období společnost o tvorbě rezerv neúčtovala.

V běžném účetním období společnost realizovala výnos z přijatého pojistného plnění ve výši 19.500 tis. Kč, a to z titulu náhrady živelné škody na technologii. K rozvahovému dni nebylo vedením účetní jednotky přijato konečné rozhodnutí o dalším využití zasažené technologie, přičemž s ohledem na současný stav vědeckého poznání neuvažuje vedení společnosti o opravě technologie – tudíž uvedení do jejího původního provozuschopného stavu. Z tohoto důvodu proto nebylo v běžném účetním období účtováno o rezervě na případné výdaje spojené s opravou technologie. Jako možná řešení zvažuje vedení společnosti pořízení nové a technologicky vyspělejší technologie, případně přemístění k výrobci za účelem technologického upgrade.

### 14. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost vykázala k rozvahovému dni dlouhodobé závazky:

	Počáteční zůstatek	Čerpání	Splátky	Konečný zůstatek
Úvěry na pořízení dopravních prostředků	2 539	-	805	1 734
Přijaté úvěry od společnosti ve skupině	73 164	25 451	11 264	87 351

### 15. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K rozvahovému dni neměla společnost žádné krátkodobé závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele

Závazky vůči spřízněným stranám jsou blíže definovány v čl. 22 níže.

K rozvahovému dni účtovala společnost o závazcích z běžné obchodní činnosti po sjednané lhůtě splatnosti, a to:

- ve výši 1.500 tis. Kč po lhůtě splatnosti do 30-ti dní
- ve výši 254 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 30 dní
- ve výši 275 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 60 dní
- ve výši 145 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 90 dní
- ve výši 339 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 180 dní

### 16. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

K rozvahovému dni neměla společnost žádné závazky k úvěrovým institucím vyjma závazku z přijatého úvěru na pořízení dopravních prostředků, blíže popsáno v čl. 14 shora.

### 17. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především časové rozlišení nákladů, které byly vyúčtovány v následujícím účetním období a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

### 18. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby je s ohledem na uplatnění dosud nevyužité daňové ztráty minulých období pro běžné účetní období irrelevantní.

## **19. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE**

Společnost neměla k rozvahovému dni majetek a závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

## **20. VÝNOSY**

Společnost v běžném účetním období dosáhla veškerých svých tržeb z hlavní činnosti již shora specifikované.

## **21. ZAMĚSTNANCI**

V průběhu běžného účetního období zaměstnávala společnost 13 zaměstnanců v rámci běžného pracovního poměru (průměrný přepočtený počet).

Členové řídicích a kontrolních orgánů společnosti neobdrželi v průběhu běžného účetního období žádné odměny za výkon funkce.

## **22. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI**

V roce 2018 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné/podíly společnosti. V průběhu účetního období se společnost neúčastnila žádných transakcí, které by nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

Nad rámec běžných obchodních transakcí se společnost v průběhu účetního období roku 2018 neúčastnila nových smluvních vztahů za účasti jiných spřízněných osob mimo vztahy v rámci běžného obchodního styku.

## **23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ**

V průběhu běžného účetního období realizovala společnost tyto vývojové a výzkumné projekty:

- Projekt č. NV18-02-00422 panel č. 02 s označením „Nové materiály pro kardiovaskulární chirurgii na bázi modifikovaných decelularizovaných tkání“ podpořený Agenturou pro zdravotnický výzkum ČR v rámci 4. Veřejné soutěže ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích vyhlášené v rámci Programu na podporu zdravotnického aplikovaného výzkumu a vývoje na léta 2015-2022, přičemž výdaje projektu v běžném účetním období dosáhly částky ve výši 642 tis. Kč.
- Projekt CZ.02.1.01/0.0/0.0/17\_49/0008440 s názvem „Cell Coolab Ostrava – Výzkumné a vývojové centrum pro buněčnou terapii v hematologii a onkologii“ podpořený Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy v rámci Výzvy 02\_17\_049 Dlouhodobá mezisektorová spolupráce pro ITI, přičemž výdaje projektu v běžném účetním období dosáhly částky ve výši 595 tis. Kč.
- Projekt z programu SME Instrument Brno s názvem „AmniDerm: Modern product to treat chronic wounds“ podpořený JIC, přičemž výdaje projektu v běžném účetním období dosáhly částky ve výši 1.837 tis. Kč a byly částečně kompenzovány dotací 440 tis Kč.

## **24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

Ve Výkazu zisku a ztráty nejsou zachyceny žádné další položky, které by měly být vzhledem ke své významnosti detailně komentovány.

## 25. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2018 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

## 26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY V ÚČETNÍM OBDOBÍ

Není významných událostí, které by nastaly v průběhu běžného účetního období a měly by zásadní vliv na stav majetku, dluhů a další ekonomickou situaci společnosti.

## 27. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu, ke kterému byla účetní závěrka sestavena (tj. po 31. prosinci 2018) nedošlo k žádným významným událostem, které by měly dopad na ekonomickou situaci společnosti a v účetní závěrce vykázané hodnoty majetku a závazků.

## 28. SOUDNÍ SPORY

Společnost se neúčastní žádných soudních sporů ani jiných obdobných řízení, které by měly či mohly mít negativní dopad na stav jejího majetku.

V Brně, dne 31. května 2018

Ing. Petr Koška, MBA

statutární ředitel společnosti