

ROZVAHA v plném rozsahu

Název účetní jednotky
PrimeCell Advanced Therapy, a.s.

ke dni 31.12.2017
(V celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
Jáchymova 26
11000 PRAHA 1


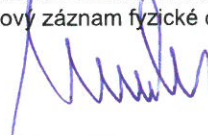
Rok	Měsíc		IČ								
2017	1	2	0	5	3	7	2	6	1	5	

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+74)	001	237790	-56956	180834	109356
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.4+14+27)	003	219343	-56956	162387	106758
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.5+6+9+10+11)	004	11965	-2939	9026	5977
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř.7+8)	006	10547	-2572	7975	4972
B.I.2.1.	Software	007				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	10547	-2572	7975	4972
B.I.3.	Goodwill	009				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	499	-367	132	86
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	87542	-54017	33525	28362
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř.16+17)	015	23644	-4043	19601	20279
B.II.1.1.	Pozemky	016				
B.II.1.2.	Stavby	017	23644	-4043	19601	20279
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	63684	-49974	13710	8083
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	214	0	214	0
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	214	0	214	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027	119836	0	119836	72419
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	41133	0	41133	947
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	78007	0	78007	70769
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030	696	0	696	703
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
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+68+71)	037	18381	0	18381	2516
C.I.	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	038				
C.I.1.	Materiál	039				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	041				
C.I.3.1.	Výrobky	042				
C.I.3.2.	Zboží	043				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II.	Pohledávky (ř.47+57)	046	9635	0	9635	1905
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	047	1533	0	1533	0
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	1533	0	1533	0
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
C.II.1.5.	Pohledávky ostatní (ř.53 až 56)	052				
1.	Pohledávky za společníky	053				
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
3.	Dohadné účty aktivní	055				
4.	Jiné pohledávky	056				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	8102	0	8102	1905
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	5543	0	5543	1138
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	061	2559	0	2559	767
1.	Pohledávky za společníky	062				
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
3.	Stát - daňové pohledávky	064	1398	0	1398	625
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	33	0	33	33
5.	Dohadné účty aktivní	066	635	0	635	0
6.	Jiné pohledávky	067	493	0	493	109
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (ř.69+70)	068				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C.IV.	Peněžní prostředky (ř.72+73)	071	8746	0	8746	611
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	22	0	22	6
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	8724	0	8724	605
D.	Časové rozlišení aktiv (ř.75+76+77)	074	66	0	66	82
D.1.	Náklady příštích období	075	66	0	66	82
D.2.	Komplexní náklady příštích období	076				
D.3.	Příjmy příštích období	077				

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř.102+125+130+164)	101	180834	109356
A.	Vlastní kapitál (ř.103+107+115+118+122+123)	102	92050	101222
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	190555	192910
A.II.1.	Ážio	108		
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř.110 až 114)	109	190555	192910
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	110	405443	405443
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	111	-214888	-212533
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 121)	118	-93764	-93764
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	119	683	683
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	120	-94447	-94447
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	121		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	122	-6817	0
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	123		
B.+ C.	Cizí zdroje (ř.125+130)	124	88779	8134
B.	Rezervy (ř.126 až 129)	125		
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	126		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	127		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	128		
B.4.	Ostatní rezervy	129		
C.	Závazky (ř.131+146)	130	88779	8134
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.132+135+136+137+138+139+140+141+142)	131	75703	0
C.I.1.	Vydané dluhopisy (ř.133+134)	132		
C.I.1.1.	Výměnitelné dluhopisy	133		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	134		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	135	2539	0
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	136		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	137		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	138		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	139		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	140		
C.I.8.	Odložený daňový závazek	141		
C.I.9.	Závazky ostatní (ř.143 až 145)	142	73164	0
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	143		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	144		
C.I.9.3.	Jiné závazky	145	73164	0
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.147+150+151+152+153+154+155+156)	146	13076	8134
C.II.1.	Vydané dluhopisy (ř.148+149)	147		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	148		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	149		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	150		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	151		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	152	10043	4198
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	153		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	154	1636	271
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	155		
C.II.8.	Závazky ostatní (ř.157 až 163)	156	1397	3665
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	157		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	158		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	159	888	2521
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	160	203	301
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	161	89	135
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	162	23	407
C.II.8.7.	Jiné závazky	163	194	301
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.165+166)	164	5	0
D.1.	Výdaje příštích období	165	5	0
D.2.	Výnosy příštích období	166		

Sestaveno dne: 30.04.2018  PrimeCell Advanced Therapy, a.s. Jáchymova 26/2, Praha 1, 110 00 IČ: 05372615, DIČ: C269903567		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

ke dni 31.12.2017
(V celých tisících Kč)

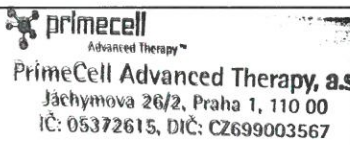
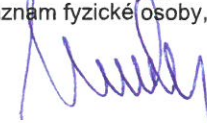
Rok	Měsíc	IČ
2017	1 2	0 5 3 7 2 6 1 5

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Jáchymova 26
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	26260	0
II.	Tržby za prodej zboží	002	2	0
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	003	18820	0
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	4541	0
A.3.	Služby	006	14279	0
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007		
C.	Aktivace (-)	008		
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	11637	0
D.1.	Mzdové náklady	010	8776	0
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	011	2861	0
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění	012	2848	0
D.2.2.	Ostatní náklady	013	13	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	014	6525	0
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	015	6525	0
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	6525	0
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	4462	0
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022		
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	4462	0
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	1432	0
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025		
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	026		
F.3.	Daně a poplatky	027	41	0
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028		
F.5.	Jiné provozní náklady	029	1391	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1+2-3-7-8-9-14+20-24)	030	-7690	0

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	102	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032	102	0
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034	200	0
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	1533	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040	1533	0
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	563	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044	2	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	561	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	85	0
K.	Ostatní finanční náklady	047	84	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	048	873	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	-6817	0
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	-6817	0
M	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	-6817	0
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	32444	0

Sestaveno dne: 30.04.2018		 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		

PrimeCell Advanced Therapy, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017



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	10

20. VÝNOSY	10
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	11
26. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY V ÚČETNÍM OBDOBÍ	11
27. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	12
28. SOUDNÍ SPORY	12

1. POPIS SPOLEČNOSTI

PrimeCell Advanced Therapy a.s. je biotechnologická společnost vyvíjející léčivé přípravky z lidských buněk s cílem zlepšit kvalitu 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.

Vyjma zápisu přeměny nedošlo v průběhu roku 2017 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.

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 Lískovec, 625 00 Brno jako její majoritní akcionář
- společnosti **BioniX s.r.o.** se sídlem Palachovo náměstí 726/2, Starý Lískovec, 625 00 Brno, Česká republika jako její jediný společník
- společnosti **BioHealing s.r.o.** se sídlem Palachovo náměstí 726/2, Starý Lískovec, 625 00 Brno, Česká republika, jako její minoritní akcionář
- 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, Kyperská republika.

4. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (neconsolidovaná) 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“).

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

S ohledem na účast společnosti na vnitrostátní přeměně ve formě rozštěpení sloučením sestavila společnost k rozhodnému dni přeměny, tj. k datu 1. ledna 2017, zahajovací rozvahy. Údaje zahajovací rozvahy jsou v připojených účetních výkazech hodnotami minulého období, přičemž ze stejného důvodu nejsou údaje minulého období vykázány ve Výkazu zisku a ztráty za účetní období roku 2017.

Skupina PrimeCelll nesestavila za účetní období roku 2017 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 vrub 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 popsanych) 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 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 pupečníku), který byl podpořen účelovou dotací Technologické agentury ČR v rámci 3. Veřejné soutěže Programu podpory aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje DELTA. U tohoto majetku byly uplatněny účetní odpisy odlišně od obecně uplatňované metodiky, a to ve výši odpisů stanovených dle daňových předpisů.

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 společnostem 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 31. 12. 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 rozhodně 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 3.896 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	Přirůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Ocenitelná práva	6 438	4 109	-	10 547
Ostatní nehmotný majetek	373	126	-	499
Nedokončený dlouhodobý majetek	919	4 234	4 234	919

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Ocenitelná práva	1 467	1 105	-	2 572
Ostatní nehmotný majetek	287	79	-	366

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory	53 394	10 290	-	63 684
Stavby	23 644	-	-	23 644
Nedokončený hmotný majetek	0	7 277	7 063	214

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory	45 312	4 662	-	49 974
Stavby	3 365	678	-	4 043

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Sniženi	Konečný zůstatek
Podíly – ovládaná a ovládající osoba	947	-	-	41 133
Zápůjčky a úvěry – ovládaná a ovládající osoba	70 769	-	-	78 007
Podíly – podstatný vliv	703	-	7	696

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 dceřným společnostem, a to v celkové výši 1 533 tis. Kč.

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

- ve výši 87 tis. Kč po lhůtě splatnosti do 30-ti dní
- ve výši 10 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 30 dní
- ve výši 1 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 60 dní
- ve výši 89 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 120 dní
- ve výši 68 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 360 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 22 tis. Kč a zůstatku finančních prostředků na běžných účtech v souhrnné výši 8 724 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.

13. REZERVY

V účetním období roku 2017 společnost neúčtovala o tvorbě rezerv.

14. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost vykázala k rozvahovému dni dlouhodobé závazky:

	Počáteční zůstatek	Čerpání	Splátky	Konečný zůstatek
Úvěry na pořízení dopravních prostředků	-	2 989	450	2 539
Přijaté úvěry od společností ve skupině	-	87 082	13 919	73 163

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 2 179 tis. Kč po lhůtě splatnosti do 30-ti dní
- ve výši 24 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 30 dní
- ve výši 290 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 90 dní
- ve výši 18 tis. Kč po lhůtě splatnosti více než 180 dní

16. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

K 31. 12. 2017 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 vykázanou celkovou ztrátu účetního období roku 2017 irelevantní.

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 účetního období roku 2017 zaměstnávala společnost devět zaměstnanců v rámci běžného pracovního poměru (průměrný přepočtený počet).

Členové řídicích a kontrolních orgánů společnosti neobdrželi v průběhu účetního období roku 2017 žádné odměny za výkon funkce.

22. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2017 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závadvky, 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 2017 neúčastnila nových smluvních vztahů za účasti jiných spřízněných osob mimo vztahy v rámci běžného obchodního styku.

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu účetního období roku 2017 realizovala společnost tyto vývojové a výzkumné projekty:

- Projekt TF03000037 s označením *Vývoj regenerativních a léčivých přípravků moderní terapie na bázi kultivovaných mesenchymálních kmenových buněk z tkáně pupěčnicku podpořený Technologickou agenturou ČR* podpořen v rámci 3. Veřejné soutěže Programu podpory aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje DELTA, přičemž výdaje projektu v období roku 2017 dosáhly částky ve výši 6.019 tis. Kč a byly částečně kompenzovány přiznanou dotací ve výši 3.896 tis. Kč
- Projekt CZ.01.1.02/0.0/0.0/16_092/0010046 s označením *Vývoj přípravků pro dentální aplikace a pro použití v regenerativní medicíně*, podpořený MPO z programu POTENCIÁL, jehož rozpočtované výdaje činí 5.345 tis. Kč, v průběhu období roku byly vynaloženy investiční výdaje ve výši 4.200 tis. Kč.
- Projekt CZ.01.1.02/0.0/0.0/16_084/0010317 s označením *TFC-X - Charakterizace, optimalizace a validace GMP-grade výroby nového biotechnologického léčivého přípravku*, podpořený MPO z programu APLIKACE, přičemž výdaje projektu v období roku 2017 dosáhly částky ve výši 650 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 NEPŘETŘŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená 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 účetního období roku 2017 a měly by zásadní vliv na stav majetku, dluhů a další ekonomickou situaci společnosti.

27. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu, ke kterému byla účetní závěrka sestavena (tj. po 31. prosinci 2017) 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.

Sestaveno dne:

31. května 2018

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti:

Ing. Petr Koška, MBA
statutární ředitel společnosti

