

bioretec

Bioretec Oy

Tilinpäätös 31.12.2020

Tilikausi 1.1. - 31.12.2020

Bioretec Oy
HERMIANKATU 22
33720 TAMPERE
Kotipaikka Tampere
Y-tunnus 1474196-9

Sisälllys

	sivu
Konsernituloslaskelma	3
Konsernitase	4-5
Konsernin rahoituslaskelma	6
Tuloslaskelma	7
Tase	8-9
Liitetiedot	10-15
Tilinpäätöksen allekirjoitus	16
Tilinpäätösmerkintä	16
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	17

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10 §).
Tilikauden tositeaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.

Tilinpäätöksen toteutti Arol Finance Oy

	1.1.2020	1.1.2019	1.1.2018
Rahayksikkö EURO	- 31.12.2020	- 31.12.2019	- 31.12.2018
LIIVEVAIHTO	1 499 273,11	1 746 519,62	1 585 017,68
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	137 206,39	-50 617,15	8 285,90
Liiketoiminnan muut tuotot	1 508,84	4 891,28	777,40
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-539 406,23	-376 260,30	-365 961,84
Varaston lisäys (+) tai vähennys (-)	97 148,65	-15 391,16	-73 447,35
Ulkopuoliset palvelut	-93 142,17	-58 585,97	-57 318,74
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-535 399,75	-450 237,43	-496 727,93
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-1 533 938,86	-1 494 199,27	-1 398 733,97
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-206 256,02	-268 007,00	-233 274,55
Muut henkilösivukulut	-39 663,86	-28 766,59	-32 527,48
Henkilöstökulut yhteensä	-1 779 858,74	-1 790 972,86	-1 664 536,00
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-58 482,82	-51 492,96	-35 408,01
Konserniliikearvon poisto	-79 655,99	-79 655,97	-443,75
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-138 138,81	-131 148,93	-35 851,76
Liiketoiminnan muut kulut	-1 109 365,38	-1 065 832,85	-999 009,59
LIIVEVOITTO (-TAPPIO)	-1 924 774,34	-1 737 398,32	-1 602 044,30
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut korko- ja rahoitustuotot			
Muilta	13 152,67	30 686,35	31 019,78
Korkokulut ja muut rahoituskulut			
Muille	-346 636,90	-27 699,25	-482 984,87
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA	-2 258 258,57	-1 734 411,22	-2 054 009,39
Tuloverot			
Tilikauden verot	-500,00	-500,04	0,00
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-2 258 758,57	-1 734 911,26	-2 054 009,39

Rahayksikkö EURO	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
V A S T A A V A A			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	172 070,70	168 703,10	149 147,10
Konserniliikearvo	237 636,63	317 292,60	887,51
Ennakkomaksut	210,00	0,00	0,00
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	409 917,33	485 995,70	150 034,61
Aineelliset hyödykkeet			
Koneet ja kalusto	209 033,73	142 660,84	46 434,99
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	30 630,26	26 000,00	55 600,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	239 663,99	168 660,84	102 034,99
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	649 581,32	654 656,54	252 069,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus			
Aineet ja tarvikkeet	230 555,11	133 406,46	148 797,62
Valmiit tuotteet	441 633,31	304 426,92	355 044,07
Vaihto-omaisuus yhteensä	672 188,42	437 833,38	503 841,69
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	205 786,21	386 988,28	387 370,69
Muut saamiset	90 362,54	87 791,68	93 265,59
Siirtosaamiset	1 370,03	8 896,62	7 652,50
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	297 518,78	483 676,58	488 288,78
Rahat ja pankkisaamiset	2 273 100,98	58 024,06	1 231 789,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 242 808,18	979 534,02	2 223 919,57
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 892 389,50	1 634 190,56	2 475 989,17

Rahayksikkö EURO	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
V A S T A T T A V A A			
OMA PÄÄOMA			
Osakepääoma	3 748 592,19	9 221 289,08	9 221 289,08
Osakeanti	609 647,70	0,00	0,00
Muut rahastot			
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	0,00	12 754 931,68	12 316 939,08
Muut rahastot yhteensä	0,00	12 754 931,68	12 316 939,08
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-739 347,45	-21 504 436,21	-19 450 426,82
Tilikauden voitto (tappio)	-2 258 758,57	-1 734 911,26	-2 054 009,39
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 360 133,87	-1 263 126,71	33 791,95
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoituslaitoksilta	65 300,05	109 662,37	166 330,17
Pääomalainat	1 912 013,86	1 930 760,20	1 930 760,20
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	1 977 313,91	2 040 422,57	2 097 090,37
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoituslaitoksilta	75 719,95	66 668,00	33 334,00
Saadut ennakot	22 548,88	206,80	0,00
Ostovelat	118 640,41	272 923,52	98 873,69
Muut velat	45 920,41	145 970,85	37 751,79
Siirtovelat	292 112,07	371 125,53	175 147,37
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	554 941,72	856 894,70	345 106,85
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 532 255,63	2 897 317,27	2 442 197,22
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 892 389,50	1 634 190,56	2 475 989,17

Rahayksikkö EURO	1.1.2020 - 31.12.2020	1.1.2019 - 31.12.2019	1.1.2018 - 31.12.2018
Liiketoiminnan rahavirta			
Tilikauden tulos	-2 258 759	-1 734 911	-2 054 009
Oikaisut			
Suunnitelman mukaiset poistot	138 139	131 149	35 852
Rahoitustuotot ja -kulut	333 484	-2 987	451 965
Muut oikaisut	500	500	0
Rahavirta ennen käyttö pääoman muutosta	-1 786 636	-1 606 249	-1 566 193
Käyttöpääoman muutos			
Lyhytaikaisten korottomien liikesaamisten muutos	186 158	4 612	-36 626
Vaihto-omaisuuden muutos	-234 355	66 008	65 161
Lyhytaikaisten korottomien velkojen muutos	-144 518	341 881	7 409
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	-1 979 351	-1 193 748	-1 530 248
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	-18 373	-23 585	-8 709
Maksetut välittömät verot	-500	-500	0
Liiketoiminnan rahavirta (A)	-1 998 224	-1 217 833	-1 538 957
Investointien rahavirta			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-121 224	-54 925	-52 771
Investointien rahavirta (B)	-121 224	-54 925	-52 771
Rahoituksen rahavirta			
Maksullinen oman pääoman lisäys	4 613 273		2 601 099
Lyhytaikaisten lainojen nostot	125 000	125 000	0
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut	-76 668	-26 007	0
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	0	0	-31 001
Maksetut korot ja maksut rahoituskuluista	-327 080	0	-160 991
Rahoituksen rahavirta (C)	4 334 525	98 993	2 409 107
Rahavarojen muutos (A+B+C) lisäys (+) / vähennys (-)	2 215 077	-1 173 765	817 379
Rahavarat tilikauden alussa	58 024	1 231 789	414 410
Rahavarat tilikauden lopussa	2 273 101	58 024	1 231 789

Rahayksikkö EURO	1.1.2020 - 31.12.2020	1.1.2019 - 31.12.2019
LIKEVAIHTO	1 498 697,11	1 743 639,62
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	137 206,39	-50617,15
Liiketoiminnan muut tuotot	1 508,84	1 000,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-539 406,23	-375 966,30
Varaston lisäys (+) tai vähennys (-)	97 148,65	-15 391,16
Ulkopuoliset palvelut	-93 142,17	-58 585,97
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-535 399,75	-449 943,43
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 533 560,81	-1 488 223,00
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-206 256,02	-268 007,00
Muut henkilösivukulut	-39 653,54	-28 182,71
Henkilöstökulut yhteensä	-1 779 470,37	-1 784 412,71
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-55 848,00	-48 931,97
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-55 848,00	-48 931,97
Liiketoiminnan muut kulut	-1 072 090,76	-1 043 748,04
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	-1 805 396,54	-1 633 013,68
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	13 152,62	30 686,16
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-346 631,51	-27 693,23
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA	-2 138 875,43	-1 630 020,75
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-2 138 875,43	-1 630 020,75

Rahayksikkö EURO	31.12.2020	31.12.2019
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	148 178,72	143 405,71
Ennakkomaksut	210,00	0,00
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	148 388,72	143 405,71
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	208 664,25	141 505,28
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	30 630,26	26 000,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	239 294,51	167 505,28
Sijoitukset		
Osuudet saman konsernin yrityksissä	443 210,10	443 210,10
Sijoitukset yhteensä	443 210,10	443 210,10
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	830 893,33	754 121,09
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	230 555,11	133 406,46
Valmiit tuotteet	441 633,31	304 426,92
Vaihto-omaisuus yhteensä	672 188,42	437 833,38
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	205 786,21	386 988,28
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	49 868,54	13 896,53
Muut saamiset	80 805,86	82 334,39
Siirtosaamiset	1 295,00	8 896,62
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	337 755,61	492 115,82
Rahat ja pankkisaamiset	2 271 355,34	53 954,18
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 281 299,37	983 903,38
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 112 192,70	1 738 024,47

Rahayksikkö EURO	31.12.2020	31.12.2019
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	3 748 592,19	9 221 289,08
Osakeanti	609 647,70	0,00
Muut rahastot (oy)		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto (oy)	0,00	12 754 931,68
Muut rahastot yhteensä	0,00	12 754 931,68
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-631 316,83	-21 501 296,08
Tilikauden voitto (tappio)	-2 138 875,43	-1 630 020,75
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 588 047,63	-1 155 096,07
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	65 300,05	109 662,37
Pääomalainat	1 912 013,86	1 930 760,20
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	1 977 313,91	2 040 422,57
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	75 719,95	66 668,00
Saadut ennakot	22 548,88	206,80
Ostovelat	115 976,41	272 923,52
Muut velat	41 973,85	143 274,12
Siirtovelat	290 612,07	369 625,53
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	546 831,16	852 697,97
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 524 145,07	2 893 120,54
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 112 192,70	1 738 024,47

LIITETIEDOT

KONSERNI

YLEISTÄ

Lyhyt kuva konsernin toiminnasta

Konsernin liiketoimintana on elimistössä hajoavien bioaktiivisten luu- ja kudoksiinnikkeiden kehittäminen, tuottaminen ja markkinointi.

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Tilinpäätös on laadittu noudattaen PMA 4 luvun pienyrityssäännöksessä säädettyjä arvostamisen ja jaksottamisen olettamaperiaatteita ja -menetelmiä, lukuun ottamatta alla erikseen esitettyjä pysyvien vastaavien laadintaperiaatteita.

Konsernin sisäinen omistus on eliminoitu hankintamenolaskelmaa käyttäen. Konserniaktiiva poistetaan 5 vuoden tasapoistolla. Konsernin sisäiset liiketapahtumat ja konserniyhtiöiden väliset saavat ja velat ovat eliminoitu.

Pysyvien ja vaihtuvien vastaavien arvostamisessa ja jaksottamisessa noudatetut periaatteet ja -menetelmät.

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat oikeudet

Pysyvissä vastaavissa esitettyjen hyödykkeiden hankintameno poistetaan ennalta laaditun suunnitelman mukaisesti.

Käyttöomaisuushyödykkeiden poistomenetelmät ovat seuraavat:

Aineettomat oikeudet: 10-20 vuoden tasapoisto

Koneet ja kalusto: 3-10 vuoden tasapoisto

Konserniaktiiva: 5 vuoden tasapoisto

Patenttien poisto-aika Itävallassa perustuu patenttien voimassaoloaikaan (20 vuotta). Muilta osin konserni noudattaa patenteissa 10 vuoden poisto-aikaa.

Liitetiedot konserniyrityksestä

Emoyhtiö		Kotipaikka
Bioretec Oy		Tampere
Tytäryritykset	Omistus-%	
Bioretec Technology Oy	100 %	Tampere
BRI.Tech GmbH	100 %	Graz, Itävalta

Jatkuvuuden periaate

Koska emoyhtiön tulorahoitus ei ole riittänyt kattamaan toiminnan kuluja, on toiminnan jatkaminen edellyttänyt lisärahoitusta osakkailta tai uusilta sijoittajilta. Yhtiön toiminnan jatkuvuus edellyttää edelleen lisärahoituksen saamista kuluvalle tilikaudella. Yhtiön Tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuden periaatetta noudattaen, koska yhtiö uskoo pystyvänsä hankkimaan lisärahoitusta.

Poikkeukselliset erät

Emoyhtiö on tilikaudella 2017 myynyt rakentamansa puhdastilan. Emoyhtiö on jäänyt myytyihin tiloihin vuokralaiseksi ja osa kauppahinnasta on sovittu hyvitetäväksi tulevien vuokrien osittaisilla kuittauksilla 60 kuukauden aikana. Emoyhtiön rahoitustilanne huomiodien ja varovaisuuden periaatteen mukaisesti taseeseen on jätetty saamiseksi vain seuraavaa 12 kuukauden hyvitystä vastaava saaminen ja loppuosa kirjattu tilikauden 2017 kuluksi rahoituskuluihin. Emoyhtiö aikoo olla vuokratuissa tiloissa vuokralla vuoden 2021 elokuuhun, ja tilikaudella 2020 on palautettu 5 kuukauden hyvitystä vastaava saaminen, joka on kirjattu rahoitustuottoihin.

KONSERNI JA EMOYHTIÖ

Annetut vakuudet ja taseen ulkopuoliset sitoumukset ja järjestelyt, sekä eläkevastuut	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Rahoitusleasing vuokrasopimukset			
Avoimien leasing-vuokrasopimusten nimellismäärät	16 261,98	12 878,76	12 937,94
Seuraavalla tilikaudella erääntyvät	9 802,20	7 094,62	7 535,72
Myöhemmin erääntyvät	6 459,78	5 784,14	4 921,26
Toimitilojen vuokravastuut	1 013 538,97	187 992,97	187 906,06
Bioretec Oy on marraskuussa 2020 allekirjoittanut vuokrasopimuksen uusista toimitiloista. Muutto uusiin tiloihin tapahtuu kesällä 2021. Vuokrasopimus on määräaikainen ajalle 1.8.2021 – 31.12.2027. Toimitilojen vuokravastuut sisältävät nyt sekä nykyisen että uuden toimitilan vuokravastuut.			
Muut vastuut	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Vastuu yhteensä	30 365,82	23 783,17	22 804,27
Käytössä oleva määrä	10 414,51	4 308,39	3 008,45
Annetut vakuudet lajeittain ja velan tai sitä pienemmän vakuuden määrä	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Rahalaitoslainat	99 662,17	176 330,37	199 664,17
Yrityskiinnitys	440 000,00	440 000,00	440 000,00
Yrityskiinnitykset yhteensä	440 000,00	440 000,00	440 000,00

Osakassopimus

Yhtiö on osapuolena osakassopimuksissa, joissa yhtiön kannalta merkittäviin asioihin liittyvä päätöksenteko edellyttää tiettyjen osakastahojen etukäteistä suostumusta.

Osakassopimuksiin sisältyy myös myötämyyntiin liittyviä velvoitteita sekä oikeuksia.

EMOYHTIÖ

Konsernisaamiset	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Konsernilainasaamiset	48 270,45	13 000,00	0,00
Muut konsernisaamiset	1 598,09	896,53	0,00
Konsernisaamiset yhteensä	49 868,54	13 896,53	0,00

KONSERNI

Henkilöstö	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	23	23	21

EMOYHTIÖ

Henkilöstö	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	23	22	21

EMOYHTIÖ

Oman pääoman muutokset

Osakeannit

2019-2 Osakeanti

Ylimääräinen yhtiökokous päätti kokouksessaan 12.12.2019 suunnatusta maksullisesta osakeannista 2019-2, jossa tarjottiin enintään 33.327.000 yhtiön uutta osaketta merkittäväksi 0,12 euron osakekohtaiseen merkintähintaan institutionaalisten ja/tai teollisten sijoittajien merkittäväksi. Osakeannin suuntaamiseen oli OYL 9 4. luvun 1§:n tarkoittama painava taloudellinen syy, sillä osakeannin ensisijaisena tarkoituksena oli yhtiön oman pääoman ja sitä kautta taloudellisen aseman ja toimintaedellytysten vahvistaminen. Osakkeita on merkitty 33.318.000 kappaletta. Osakkeet on rekisteröity kaupparekisteriin 24.3.2020.

2019-3 Osakeanti

Ylimääräinen yhtiökokous päätti kokouksessaan 12.12.2019 suunnatusta maksullisesta osakeannista 2019-3, jossa tarjotaan enintään 33.327.000 yhtiön uutta osaketta merkittäväksi 0,12 euron osakekohtaiseen merkintähintaan yksityishenkilöiden ja yhteisöjen merkittäväksi Suomessa. Osakeannin suuntaamiseen oli OYL 9 4.1 luvun 1§:n tarkoittama painava taloudellinen syy, sillä osakeannin ensisijaisena tarkoituksena oli yhtiön oman pääoman ja sitä kautta taloudellisen aseman ja toimintaedellytysten vahvistaminen. Merkittävien osakkeiden merkintähinnat on kirjattu yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Osakkeiden merkintäaika oli 8.1.- 31.12.2020. Osakkeita oli merkitty 31.12.2020 mennessä yhteensä 2.083.333 kappaletta ja osakkeet ovat rekisteröity kaupparekisteriin 24.3.2020.

Optio-ohjelmat

2017-1 Optio-ohjelma

Ylimääräinen yhtiökokous 21.9.2017 päätti optio-ohjelmasta, jossa päätettiin enintään 24.999.000 optio-oikeuden antamisesta niille osakkeenomistajille ja sijoittajille, jotka merkitsivät osakkeita yhtiön Osakeannissa 2017-1. Kutakin merkittyä ja maksettua osaketta vastaan annetaan yksi optio-oikeus, joka oikeuttaa yhdenosakkeen merkintään 0,10 euron osakekohtaiseen hintaan. Merkittävien osakkeiden merkintähinnat kirjataan yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika oli 1.10.2018 - 31.12.2020. Yhtiön hallitus oli valtuutettuna päättämään ja huolehtimaan kaikista muista Optio-ohjelmaan tai siihen liittyvään osakeantiin liittyvistä seikoista ja niistä aiheutuvista käytännön toimenpiteistä siinä määrin kuin yhtiökokous ei niistä ole päättänyt. Osakkeita oli merkitty 31.12.2020 mennessä 6.586.477 osakkeen määrä. Osakkeet ovat rekisteröity 5.2.2021.

2018-1 Optio-ohjelma

Yhtiökokous 25.4.2018 on valtuuttanut hallituksen päättämään yhtiön avainhenkilöille suunnatusta optio-ohjelmasta. Hallituksen kokous 20.11.2018 on päättänyt enintään 20.000.000 kappaleen optio-oikeudesta, ja ne oikeuttavat merkitsemään yhteensä enintään 20.000.000 yhtiön uutta tai sen hallussa olevaa osaketta. Hallitus päättää annetaanko merkitsijälle uusia vai yhtiön hallussa olevia osakkeita. Optio- oikeudet jakautuvat:

8.500.000 kpl merkitään tunnuksella 2018-1A 0,10 euron osakekohtaiseen merkintähintaan, merkintäaika 1.1.2019 - 31.12.2023.

8.500.000 kpl merkitään tunnuksella 2018-1B 0,10 euron osakekohtaiseen merkintähintaan, merkintäaika 1.1.2020 - 31.12.2023.

1.500.000 kpl merkitään tunnuksella 2018-1C 0,15 euron osakekohtaiseen merkintähintaan, merkintäaika 1.1.2021-31.12.2023.

1.500.000 kpl merkitään tunnuksella 2018-1D 0,15 euron osakekohtaiseen merkintähintaan, merkintäaika 1.1.2022-31.12.2023.

Valtuutus on rekisteröity kaupparekisteriin 9.7.2018 ja päätös on rekisteröity 2.5.2019.

2018-2 Optio-ohjelma

Ylimääräinen yhtiökokous 20.11.2018 päätti maksullisesta optio-ohjelmasta (2018-2), jossa tarjottiin enintään 4.795.200 yhtiön uutta osaketta merkittäväksi 0,001 euron osakekohtaiseen merkintähintaan yksityishenkilöille ja yhteisöjen merkittäväksi Suomessa. Merkittävien osakkeiden merkintähinnat kirjataan yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Osakkeiden merkintäaika on 20.11.2018 - 31.12.2030. Osakkeita oli merkitty ja rekisteröity kaupparekisteriin 31.12.2020 mennessä 3.098.880 kappaletta.

2019-1 Optio-ohjelma

Yhtiökokous 19.3.2019 valtuutti yhtiön hallituksen päättämään Optio-ohjelmasta 2019-1, jossa voidaan antaa enintään 36.444.250 uutta osaketta. Hallitus voi päättää optio-oikeuden antamisesta osakkeenomistajien merkintäoikeudesta poiketen. Optio-oikeudet annetaan vastikkeetta Optio-oikeutetulle. Optio-oikeuksien antamiselle on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, koska Optio-oikeuksien liikkeellelaskun ensisijaisena tarkoituksena on yhtiön taloudellisen aseman ja kilpailukyvyyn parantaminen. Hallitus päättää kaikista muista Optio-oikeuksiin ja Optio-ohjelmaan liittyvistä seikoista. Hallitus päätti kokouksessaan 9.4.2019 laskea liikkeelle Optio-ohjelman 2019-1. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika on 20.3.2019 - 31.12.2029. Osakkeen merkintähinta on 0,01 euroa osakkeelta. Optio-ohjelma on rekisteröity kaupparekisteriin 20.5.2019. Optio-oikeuksien perusteella ei ole merkitty osakkeita 31.12.2020 mennessä.

2019-2 Optio-ohjelma

Ylimääräinen yhtiökokous 12.12.2019 valtuutti hallituksen päättämään maksullisesta optio-ohjelmasta 2019-2, jossa tarjotaan enintään 7.996.320 yhtiön uutta osaketta merkittäväksi 0,001 euron osakekohtaiseen merkintähintaan yksityishenkilöille ja yhteisöjen merkittäväksi Suomessa. Hallitus on kokouksessaan 21.2.2020 päättänyt optio-ohjelmasta 2019-2. Merkittävien osakkeiden merkintähinnat kirjataan yhtiön sijoitetun vapaan omaan pääoman rahastoon. Osakkeiden merkintäaika on 21.2.2020 - 31.12.2030. Optio-ohjelma on rekisteröity kaupparekisteriin 24.3.2020. Osakkeita on merkitty 31.12.2020 mennessä 5.465.086 kappaletta. Osakkeet on rekisteröity kaupparekisteriin 24.3.2020 ja 7.10.2020.

2020-1 Optio-ohjelma

Yhtiökokous 26.6.2020 valtuutti hallituksen päättämään maksullisesta optio-ohjelmasta 2020-1 (A-C), jossa tarjotaan enintään 26.000.000 uutta osaketta Yhtiön avainhenkilöille ja tieteellisen neuvottelukunnan jäsenille. Optio-oikeudet annetaan vastikkeetta. Optio-oikeuksien antamiselle on Yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, koska Optio-oikeudet on tarkoitettu osaksi avainhenkilöiden, tieteellisen neuvottelukunnan jäsenten ja hallituksen jäsenten kannustin- ja sitouttamisjärjestelmää.

Hallitus on kokouksessaan 13.1.2021 päättänyt antaa yhteensä enintään 9.000.000 uuteen osakkeeseen oikeuttavat optio-oikeudet yhtiön avainhenkilöille ja tieteellisen neuvottelukunnan jäsenille. Lisäksi ylimääräinen yhtiökokous päätti kokouksessaan 22.1.2021 antaa yhteensä enintään 3.000.000 uutta osaketta optio-ohjelman 2020-1 ehtojen mukaisesti hallituksen jäsenille. Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintähinta on optio-oikeudella 2020-1A 0,15 eur/osake, optio-oikeudella 2020-01B 0,20 eur/osake ja optio-oikeudella 2020-1C 0,25 eur/osake. Optio-ohjelma on rekisteröity kaupparekisteriin 1.3.2021.

Selostus rakenne- ja rahoitusjärjestelyistä

Osakepääoman alentaminen

Ylimääräisessä yhtiökokouksessa 19.11.2020 päätettiin alentaa yhtiön osakepääomaa kattamalla yhtiön kumulatiivisia tappioita kahdellakymmenelläkädellä miljoonalla ja viidelläsadalla tuhannella eurolla (EUR 22.500.000,00) seuraavasti:

- sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto kokonaan yhteensä: 17.027.303,11 euroa

- osakepääoma yhteensä: 5.472.696,89 euroa

Osakepääoman alentaminen on rekisteröity 1.12.2020.

Arvo-osuusjärjestelmä

Ylimääräinen yhtiökokous 22.1.2021 päätti Yhtiön osakkeen liittämisestä arvo-osuusjärjestelmään ja valtuutti hallituksen päättämään ajasta, jonka kuluessa Yhtiön osakkeet liitetään arvo-osuusjärjestelmään sekä Yhtiön yhtiöjärjestykseen tehtävistä muutoksista Yhtiön osakkeen arvo-osuusjärjestelmään liittämisen mahdollistamiseksi. Asiaan liittyvät luvat ja rekisteröinnit ovat arvion mukaan valmiina huhtikuun 2021 loppuun mennessä.

KONSERNI

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Oman pääoman erittely			
Osakepääoma 1.1.	9 221 289,08	9 221 289,08	9 221 289,08
Osakepääoman alentaminen	-5 472 696,89	0,00	0,00
Osakepääoma 31.12.	3 748 592,19	9 221 289,08	9 221 289,08
Sidottu oma pääoma yhteensä	3 748 592,19	9 221 289,08	9 221 289,08
Osakeannit	609 647,70	0,00	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	12 754 931,68	12 316 939,08	9 105 307,40
Osakepääoman alentaminen	-17 027 303,11	0,00	0,00
Lisäykset / vähennykset tilikauden aikana	4 272 371,43	437 992,60	3 211 631,68
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden lopulla	0,00	12 754 931,68	12 316 939,08
Edellisten tilikausien voitto 1.1.	-23 239 347,47	-21 504 436,21	-19 450 426,82
Osakepääoman alentaminen	22 500 000,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien voitto 31.12.	-739 347,45	-21 504 436,21	-19 450 426,82
Tilikauden voitto/ tappio	-2 258 758,57	-1 734 911,26	-2 054 009,39
Edellisen ja kuluvan tilikauden voittovarot yhteensä	-2 998 106,02	-23 239 347,47	-21 504 436,21
Oma pääoma yhteensä	1 360 133,87	-1 263 126,71	33 791,95

EMOYHTIÖ

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Yhtiön osakkeiden määrä osakelajeittain ja kutakin osakelajia koskevat yhtiöjärjestyksen pääasialliset määräykset osakkeista	150 402 068,00	109 498 156,00	105 118 230,00

Yhtiön osakkeita rasittaa yhtiöjärjestyksen mukainen lunastuslauseke.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Oman pääoman erittely			
Osakepääoma 1.1.	9 221 289,08	9 221 289,08	9 221 289,08
Osakepääoman alentaminen	-5 472 696,89	0,00	0,00
Osakepääoma 31.12.	3 748 592,19	9 221 289,08	9 221 289,08
Sidottu oma pääoma yhteensä	3 748 592,19	9 221 289,08	9 221 289,08
Osakeannit	609 647,70	0,00	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	12 754 931,68	12 316 939,08	9 105 307,40
Osakepääoman alentaminen	-17 027 303,11	0,00	0,00
Lisäykset / vähennykset tilikauden aikana	4 272 371,43	437 992,60	3 211 631,68
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden lopulla	0,00	12 754 931,68	12 316 939,08
Edellisten tilikausien voitto 1.1.	-23 131 316,83	-21 501 296,08	-19 448 593,72
Osakepääoman alentaminen	22 500 000,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien voitto 31.12.	-631 316,83	-21 501 296,08	-19 448 593,72
Tilikauden voitto/ tappio	-2 138 875,43	-1 630 020,75	-2 052 702,36
Edellisen ja kuluvan tilikauden voittovarot yhteensä	-2 770 192,26	-23 131 316,83	-21 501 296,08
Oma pääoma yhteensä	1 588 047,63	-1 155 096,07	36 932,08

Laskelma OYL 13:5 §:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta	31.12.2020	31.12.2019
Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä	-2 770 192,26	-10 376 385,15
Vapaa oma pääoma yhteensä tilikauden päättyessä	-2 770 192,26	-10 376 385,15
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto (oy)	0,00	12 754 931,68
Edellisten tilikausien voitto (-tappio)	-631 316,83	-21 501 296,08
Tilikauden voitto (-tappio)	-2 138 875,43	-1 630 020,75

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä

Hallitus esittää, että tilikauden tappio 2 138 875,43 euroa kirjataan oman pääoman erään voitto/tappio edellisiltä tilikausilta ja että osinkoa ei jaeta.

Pääomalainat	31.12.2020	31.12.2019
Pääomalainat yhteensä	1 912 013,86	1 930 760,20
Pääomalainat vieraassa pääomassa	1 912 013,86	1 930 760,20
Pääomalainojen pääasialliset lainaehdot ja lainoille kertynyt kuluksi kirjaamaton korko		

Pääomalainojen ehdot, vanha osakeyhtiölaki:

Emoyhtiöllä on pääomalainaa Valtiokonttorilta 1.381.554,00 euroa. Lainaehdot:

Pääomaa voidaan lyhentää vain, mikäli yhtiön viimeksi päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan taseen mukaiselle sidotulle pääomalle ja muille jakokelvottomille erille jää maksun jälkeen täysi kate. Korkoa maksetaan vain, jos maksettava määrä voidaan käyttää voitonjakoon yhtiön viimeksi päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan taseen mukaan. Laina-aika on kahdeksan (8) vuotta ja korko on yhden (1) prosenttiyksikön alempi kuin kulloinkin voimassa oleva valtionvarainministeriön vahvistama peruskorko, kuitenkin vähintään kolme (3) prosenttia. Lainasta on kertynyt kirjaamatonta korkoa 596.565,78 euroa 31.12.2020 asti.

Vaihtovelkakirjalaina 2011 (VVK1 ja VVK 2)

Emoyhtiöllä on pääomalainaehtoista vaihtovelkakirjalainaa. Lainan pääoman ja koron perusteella on voitu merkitä enintään 10.045.642 Yhtiön uutta osaketta. Päätös on rekisteröity 17.6.2016. Osakkeita on 31.12.2020 mennessä on konvertoitu 4.321.684 osaketta.

Vaihtovelkakirjalainan 2011 VVK1 ja VVK 2 pääasialliset ehdot:

Laina on toissijainen Osakeyhtiölain 12 luvussa määrättyllä tavalla ja on siten pääomalaina. Emoyhtiön selvitystilassa ja konkurssissa lainan pääoma ja sille laskettu korko voidaan maksaa takaisin vain kaikkia muita velkoja huonommalla etuoikeudella. Edellä mainitut velat eivät kuitenkaan sisällä muita pääomalainoja. Muissa, kuin yllä mainituissa tapauksissa, lainan pääoma saadaan maksaa takaisin ja korkoa maksaa vain siltä osin kuin yhtiön vapaan oman pääoman ja kaikkien pääomalainojen määrä (sisältäen Lainan) maksuhetkellä ylittää yhtiön viimeksi päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan tai sitä uudempaan tilinpäätökseen sisältyvän taseen mukaisen tappion määrän. Laina merkitään emoyhtiön taseeseen erillisenä eränä. Lainan merkinnän yhteydessä yhtiö sitoutuu lainasopimuksen allekirjoituksin merkintähinnan maksua vastaan antamaan lainanantajalle osakeyhtiölain (624/2006muutoksineen) (Osakeyhtiölaki) 10 luvun 1 pykälässä tarkoitettuja optio- tai muita erityisiä oikeuksia, jotka oikeuttavat ja velvoittavat lainanantajan merkitsemään yhtiön uusia osakkeita sopimuksessa tarkemmin määritellyin ehdoin. Lainalle, tai jos laina on osittain maksettu takaisin, sen jäljellä oleva määrälle, kertyy kiinteää kahdentoista prosentin (12) vuosittainen korko.

Taseessa on 31.12.2020 vaihtovelkakirjalainaa 530.459,86 euroa sisältäen tilikauden 2017 kuluksi kirjatut ja 31.3.2016 mennessä keraantyneet korot 204.628,70 euroa, jotka on pääomitettu tilinpäätöksen 2017 yhteydessä. Lainasta on kertynyt 1.4.2016 jälkeiseltä ajalta 31.12.2020 mennessä kirjaamatonta korkoa 669.761,47 euroa.

Laskelma yhtiön varojen riittävydestä	31.12.2020	31.12.2019
Oma pääoma yhteensä	3 500 061,49	775 664,13
Oma pääoma	1 588 047,63	-1 155 096,07
+Pääomalaina	1 912 013,86	1 930 760,20

Bioretec Oy
1474196-9

TILINPÄÄTÖS 31.12.2020
Allekirjoitukset


16


Tilinpäätöksen allekirjoitus

Paikka: Tampere
Aika: 22 3 2021

DocuSigned by:

90FF7B8FD3745B...
Timo Lehtonen
Toimitusjohtaja

DocuSigned by:

G9FD55866F441A...
Tomi Numminen
Hallituksen puheenjohtaja

DocuSigned by:

1510474DB846E4B7...
Heinz Moltzi
Hallituksen jäsen

DocuSigned by:

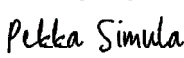
EFCF802589744D2...
Pertti Tormala
Hallituksen jäsen

DocuSigned by:

532BF8ACA069466...
Michael Piccirillo
Hallituksen jäsen

DocuSigned by:


650CAE484C75427...
Hans Rosen
Hallituksen jäsen

DocuSigned by:

FCD515357FDB41E...
Pekka Simula
Hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Paikka: Turku
Aika: 29 3 2021


Erika Grönlund
KHT

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista

Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilyttämistapa

Tilinpäätös

Tilinpäätös ja tase-erittelyt

Tililuettelo ja saldoluettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Pää- ja päiväkirjat

Palkkakirjanpito

Myyntireskontra

Matkalaskuseuranta

Tositteet

Automaattiset tilinpäätöskirjaukset 1 - 2

Jaksotukset 1 - 52

Järjestelmän muodostamat 3 - 14

Kuukausittain toistuvat kirjaukset 1 - 43

Muut 1 - 113

Myyntilasku 1 - 375

Myyntisuoritus 1 - 395

Ostolasku 1 - 1279

Ostosuoritus 1 - 1260

Pankki 1 - 189

PLK Palkat 1 - 303

Yhtiön pääkirjanpito on tehty Netvisor-nimisessä kirjanpitojärjestelmässä.

Kirjanpitoaineisto säilytetään sähköisenä järjestelmissä.