NESTMEDIC S.A.

oraz

GRUPA KAPITAŁOWA NESTMEDIC S.A.

JEDNOSTKOWY ORAZ SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2022

Warszawa, dnia 14 listopada 2022 roku

1 List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

przedstawiamy Państwu raport kwartalny Spółki Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A., który podsumowuje działalność oraz osiągnięcia Spółki i Grupy Kapitałowej w III kwartale 2022 roku.

Działania Emitenta podejmowane w Okresie Sprawozdawczym były wielokierunkowe. W minionym kwartale Spółka uzyskała świadectwo wolnej sprzedaży nr 489/2022, wydane przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych z siedzibą w Warszawie. Uzyskane świadectwo umożliwi Spółce realizację współpracy z dystrybutorem mającym siedzibę w Izraelu.

Ponadto, we wrześniu 2022 roku Spółka podpisała list intencyjny z Al-Dawaa Medical Services Co. z siedzibą w Arabii Saudyjskiej, którego przedmiotem jest rozpoczęcie negocjacji, zmierzających do ustalenia zasad i warunków współpracy Emitenta z kontrahentem w zakresie zakupu i dystrybucji urządzeń „PregnabitPro" na terenie Arabii Saudyjskiej.

W trzecim kwartale odbył się również tzw. pre-subbimission meeting z amerykańską Agencją Żywności i Leków (ang. Food and Drug Administration; „FDA"). Spotaknie miało na celu doprecyzowanie szczegółowych wymagań w procesie certyfikacji PregnaOne System, na który składa się urządzenie „Pregnabit Pro" oraz platforma „Pregnabit Cloud" na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki. Pozyskanie certyfikatu FDA jest kolejnym z wyzwań stojących aktualnie przed Spółką. Certyfikat FDA umożliwi Emitentowi rozpoczęcie sprzedaży PregnaOne System w USA, które jest jednym z największych rynków zbytu urządzeń medycznych na świecie, a tym samym umożliwi Spółce dalszy dynamiczny rozwój, w tym pozyskanie nowych kontrahentów i inwestorów oraz osiągnięcie zakładanych przez Spółkę celów. Końcowy wniosek 510K zostanie złożony w 2023 roku po wykonaniu niebędnych badań laboratoryjnych i klinicznych.

W ostatnim kwartale 2022 roku spółka Nestmedic S.A. planuje zintensyfikować swoje działania w sferze działań handlowych mających na celu zwiększenie sprzedaży produktów. Potwierdzeniem powyższego jest m.in. zarejestrowanie w dniu 12 października 2022 roku produktu Spółki- „Pregnabit Pro" w Medicines and Healthcare products Regulatory Agency w Londynie („MHRA"). Na podstawie rejestracji produktu w MHRA Spółka może rozpocząć proces dystrybucji wyrobów medycznych „Pregnabit Pro" na terenie Wielkiej Brytanii.

Trwający konflikt pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą w dalszym ciągu pozostaje bez wpływu na działalność Spółki Nestmedic S.A., jej sytuację finansową oraz Grupy Kapitałowej. Emitent nieustannie i w sposób niezakłócony realizuje swoje projekty oraz wykonuje swoje zobowiązania. Spółka Nestmedic S.A. jest świadoma wpływu działań wojennych mających miejsce w Ukrainie na gospodarkę, dlatego też skrupulatnie śledzi zaistniałą sytuację w taki sposób, aby móc w odpowiednim czasie podjąć działania mające na celu jej ochronę.

Dziękujemy Inwestorom za okazane zaufanie, które nieustannie motywuje nas do dalszego działania, a naszym Pracownikom za wkład w rozwój działalności Spółki i Grupy Kapitałowej. Zapraszamy do zapoznania się dodatkowymi informacjami zawartymi w Raporcie.

Z poważaniem,

Jacek Gnich, Prezes Zarządu

2 Wstęp

Nestmedic Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Pasymska 20, 01-993 Warszawa, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000665017 - Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego („**Nestmedic**", „**Nestmedic S.A.**", „**Spółka**", „**Jednostka"**, „**Jednostka Dominująca**", „**Emitent**"), Numer NIP: 8943054930, REGON: 022455255.

Na dzień 30 września 2022 roku („**Dzień Bilansowy**", „**Data Bilansowa**") kapitał zakładowy Nestmedic S.A. wynosił 2.146.305,40 zł i składał się z 21.463.054 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda („**Akcje**").

Ten dokument („**Raport"**) zawiera jednostkowe oraz skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. („**Grupa Kapitałowa**", „**Grupa**", „**Grupa Nestmedic**", „**Grupa Nestmedic S.A.**") za III kwartał 2022 roku.

Grupa Kapitałowa obejmuje jednostkę dominującą oraz spółkę zależną - Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o., nad którą Nestmedic S.A. sprawuje całkowitą kontrolę („**Spółka Zależna**", „**Jednostka Zależna**", „**Medyczne Centrum Telemonitoringu**", „**Medyczne Centrum Telemonitoringu sp. z o.o.**").

Źródłem danych w Raporcie, o ile nie wskazano inaczej, jest Nestmedic S.A. i Grupa Kapitałowa. Dniem publikacji Raportu („**Dzień Raportu**", „**Data Raportu**") jest dzień 14 listopada 2022 roku.

Przez skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe rozumie się skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe (obejmujące Spółkę i Spółkę Zależną) za okres 1 lipca 2022 roku - 30 września 2022 roku sporządzone według polskich zasad rachunkowości. Przez skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe rozumie sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za okres 1 lipca 2022 roku - 30 września 2022 roku („**Okres Sprawozdawczy**") sporządzone według polskich zasad rachunkowości.

„**Statut**" oznacza statut Nestmedic S.A. dostępny publicznie pod adresem: https://nestmedic.com/relacje-inwestorskie/statut-spolki/

„**Ustawa o rachunkowości**" oznacza Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Z uwagi na fakt, iż działalność Nestmedic S.A. ma dominujący wpływ na działalność Grupy Kapitałowej, informacje zaprezentowane w Raporcie odnoszą się zarówno do Spółki Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. o ile nie wskazano inaczej.

Jeżeli nie podano inaczej dane finansowe prezentowane są w tysiącach.

3 Spis treści

1 List Prezesa Zarządu 2
2 Wstęp 4
3 Spis treści 5
4 Informacje o Emitencie 6
5 Wybrane jednostkowe dane finansowe 10
6 Wybrane skonsolidowane dane finansowe 11
7 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres II kwartału 2022 roku 12
8 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres II kwartału 2022 roku 23
9 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu Raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości 34
10 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale 43
11 Zdarzenia po Dniu Bilansowym, które miały miejsce przed publikacją Raportu 46
12 Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym 46
13 Opis stanu działań i inwestycji wraz z harmonogramem ich realizacji 46
14 Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie 47
15 Opis organizacji Grupy Kapitałowej 47
16 Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją 48
17 Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją 48
18 Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu 49
19 Informacje o zatrudnieniu 49
20 Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji 50

4 Informacje o Emitencie

4.1 Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa (firma):	Nestmedic Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Pasymska 20, 01-993 Warszawa
KRS:	0000665017
REGON:	0022455255
NIP:	8943054930
Numer telefonu:	+48 664 346 559
Adres internetowy:	http://nestmedic.com/
E-mail:	office@nestmedic.com
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy na Dzień Raportu:	2 146 305,40 PLN

4.2 Zarząd

Skład Zarządu Emitenta na Dzień Bilansowy i Datę Raportu był następujący:

Jacek Gnich	Prezes Zarządu
Krzysztof Andrijew	Wiceprezes Zarządu

4.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na Dzień Bilansowy i Datę Raportu jest następujący:

Beata Turlejska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Armin Burckhardt	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Kamil Gorzelnik	Członek Rady Nadzorczej
Karol Hop	Członek Rady Nadzorczej
Marzena Mazurek	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Dynowski	Członek Rady Nadzorczej
Alexander Link	Członek Rady Nadzorczej

4.4 Opis działalności

Działalność Nestmedic S.A. i Grupy Kapitałowej polega na prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych w obszarze innowacyjnych metod zdalnego badania dobrostanu płodu - badania kardiotokograficznego (KTG). Nestmedic S.A. to producent innowacyjnego technologicznie, mobilnego rozwiązania telemedycznego Pregnabit® oraz Pregnabit Pro®. Spółka jest jedynym z nielicznych na rynku polskim i międzynarodowym dostawcą kompleksowej oferty: własnego produktu medycznego (teleKTG) oraz usługi zdalnej analizy zapisów KTG przez wykwalifikowany personel medyczny w Medycznym Centrum Telemonitoringu. Po wejściu na rynek krajowy i osiągnięciu odpowiedniej skali gwarantującej wysoki poziom niezawodności oferowanych usług, Spółka planuje ekspansję na najbardziej atrakcyjne rynki europejskie i światowe. Na Pregnabit® oraz Pregnabit Pro® składa się urządzenie medyczne (teleKTG) pozwalające na rzetelnie i bezpiecznie pobieranie danych medycznych za pomocą certyfikowanych sond. Jest to urządzenie wyznaczające nowoczesny trend o wysokim priorytecie diagnostycznym i profilaktycznym w opiece okołoporodowej. Wyjątkowa dokładność wyników badań oraz prostota obsługi umożliwia szerokie zastosowanie komercyjne rozwiązania Pregnabit® oraz Pregnabit Pro®.

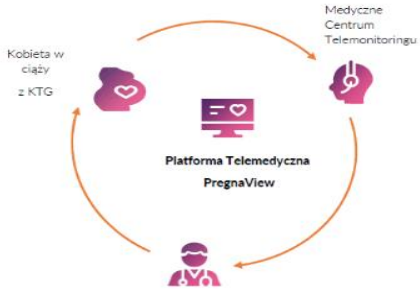
Kolejnym elementem składającym się na całość kompleksowego systemu telemedycznego Pregnabit® jest pracujące 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu, Medyczne Centrum Telemonitoringu, gdzie wykwalifikowany personel medyczny na bieżąco analizuje spływające zapisy KTG. Dzięki temu jesteśmy w stanie świadczyć usługi medyczne na najwyższym poziomie, ponieważ poza profesjonalnym urządzeniem medycznym świadczymy również usługę zdalnej analizy zapisów KTG, przez co kobieta ciężarna może w komfortowy i bezpieczny sposób wykonać kontrolne badanie KTG w dowolnym miejscu i o dowolnej porze.

Projekt wychodzi naprzeciw nowym kierunkom świadczenia opieki medycznej i stwarza możliwość sprawowania opieki nad kobietami w ciąży w ramach usług telemedycznych, co będzie miało również wpływ na zwiększenie efektywności biznesowej gabinetów ginekologiczno-położniczych oraz usług położniczych. Spółka koncentruje się na rozwijaniu swoich produktów i systemów oraz ich komercjalizacji.

4.5 Projekty realizowane przez Spółkę i Grupę Kapitałową

Pregnabit to mobilny wyrób medyczny, posiadający sprawdzone i profesjonalne rozwiązania stacjonarnego aparatu kardiotokograficznego, stosowany jest do zdalnej kardiotokografii (teleKTG)

Medyczne Centrum Telemonitoringu to podmiot leczniczy, wykonujący kompleksową zdalną analizę odczytów KTG przez wykwalifikowany personel medyczny przy wykorzystaniu Platformy Online.



Główne cechy Pregnabit Pro:

- Dostęp wielu podmiotów (palcówki medyczne, lekarze) do konta pacjenta
- Różne modele biznesowe na jednej wspólnej Platformie Telemedycznej
- Zaawansowane sondy FHR i TOCO wysokiej jakości (porównywalnej z Philips)
- Moduł audio dostarczający matce pozytywnych doznań dźwiękowych
- Łatwa adaptacja do standardów GSM dla różnych rynków i różnych krajów
- Poziom bezpieczeństwa wymagany przez zachodnie placówki medyczne
- Łatwe skalowanie mocy obliczeniowej w miarę wzrostu wolumenu danych
- Dokumentacja utworzona tak, by ułatwić proces certyfikacji FDA w USA
- Moduł obliczeniowy z własnymi algorytmami do analizy danych badania
- Zintegrowane narzędzia do logistyki i zdalnej obsługi technicznej urządzeń
- Atrakcyjny moduł pacjentki współpracujący z mediami społecznościowymi

4.6 Historia Spółki i Grupy Kapitałowej

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki Nestmedic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu w Nestmedic Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (akt notarialny z dnia 10.01.2017 r. sporządzony przez notariusza Joannę Knap, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie; Repertorium A nr 47/2017). Wpis przekształcenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego miał miejsce w dniu 28 lutego 2017 roku.

Jednostka Zależna została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 czerwca 2016 r. Jedynym wspólnikiem Jednostki Zależnej od momentu jej założenia była spółka Nestmedic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a następnie po jej przekształceniu jedynym wspólnikiem Jednostki Zależnej stał się Emitent.

Spółka posiada status spółki publicznej, której akcje notowane są od dnia 12 czerwca 2017 roku w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Z dniem 25 stycznia 2021 roku Spółka przeniosła swoją siedzibę z Wrocławia do Warszawy, co miało miejsce na podstawie uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenie Spółki z dnia 17 września 2020 r., którą dokonano zmiany statutu Spółki w zakresie siedziby Spółki.

5 Wybrane jednostkowe dane finansowe

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021**	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022**	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021**
	tys. PLN	*tys. PLN*	*tys. EUR*	*tys. EUR*
Przychody netto ze sprzedaży produktów	25,13	28,36	5,29	6,32
Koszty działalności operacyjnej	2 378,58	1 197,41	501,08	266,72
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 667,33)	(777,61)	(351,25)	(173,21)
Amortyzacja	89,31	44,28	18,82	9,86
EBITDA	(1 578,02)	(733,33)	(332,43)	(163,35)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 892,20)	(835,17)	(398,62)	(186,03)
Zysk (strata) netto	(1 892,20)	(835,17)	(398,62)	(186,03)
Średnia ważona liczba akcji	17 914 475	9 098 504	17 914,48	9 098,50
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,11)	(0,09)	(0,02)	(0,02)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,11)	(0,09)	(0,02)	(0,02)
	Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021**	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022**	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021**
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 088,44)	(2 583,99)	(229,30)	(575,58)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(157,24)	(60,80)	(33,12)	(13,54)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(25,92)	7 007,83	(5,46)	1 560,97
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 271,59)	(535,83)	(267,88)	(119,35)
	Dane w PLN			
	Stan na 30.09.2022	**Stan na 30.09.2021**	**Stan na 30.09.2022**	**Stan na 30.09.2021**
	tys. PLN	*tys. PLN*	*tys. EUR*	*tys. EUR*
Aktywa razem	14 923,45	8 294,86	3 064,49	1 790,43
Aktywa trwałe	1 022,41	264,29	209,95	57,05
Aktywa obrotowe	13 901,04	8 030,58	2 854,54	1 733,38
Zobowiązania razem	9 858,40	10 370,45	2 024,40	2 238,44
zobowiązania długoterminowe	9 187,54	8 362,64	1 886,64	1 805,06
zobowiązania krótkoterminowe	670,86	2 007,81	137,76	433,38
Kapitał własny	5 065,05	(2 075,58)	1 040,09	(448,01)
Kapitał podstawowy	2 146,31	996,88	440,74	215,17
Liczba akcji na koniec okresu	21 463 054	9 968 834	21 463,05	9 968,83
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,24	(0,21)	0,05	(0,04)

6 Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021**	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022**	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021**
	tys. PLN	*tys. PLN*	*tys. EUR*	*tys. EUR*
Przychody netto ze sprzedaży produktów	65,62	79,48	13,82	17,70
Koszty działalności operacyjnej	2 539,16	1 325,83	534,91	295,32
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 765,41)	(854,97)	(371,91)	(190,44)
Amortyzacja	89,31	44,28	18,82	9,86
EBITDA	(1 676,10)	(810,69)	(353,09)	(180,58)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 850,37)	(923,48)	(389,81)	(205,70)
Zysk (strata) netto	(1 850,37)	(923,48)	(389,81)	(205,70)
Średnia ważona liczba akcji	17 914 475	9 098 504	17 914,48	9 098,50
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,10)	(0,10)	(0,02)	(0,02)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,10)	(0,10)	(0,02)	(0,02)
	Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021**	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022**	**Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021**
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 227,17)	(2 673,88)	(258,52)	(595,60)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(17,34)	-	(3,65)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(25,92)	2 108,96	(5,46)	469,76
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 270,43)	(564,92)	(267,64)	(125,83)
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 30.09.2022	**Stan na 30.09.2021**	**Stan na 30.09.2022**	**Stan na 30.09.2021**
	tys. PLN	*tys. PLN*	*tys. EUR*	*tys. EUR*
Aktywa razem	15 004,62	8 141,60	3 081,16	1 757,34
Aktywa trwałe	1 022,41	264,29	209,95	57,05
Aktywa obrotowe	13 982,22	7 877,32	2 871,21	1 700,30
Zobowiązania razem	9 828,94	10 445,07	2 018,35	2 254,54
zobowiązania długoterminowe	9 187,54	8 410,05	1 886,64	1 815,29
zobowiązania krótkoterminowe	641,40	2 035,03	131,71	439,26
Kapitał własny	5 175,68	(2 303,47)	1 062,81	(497,20)
Kapitał podstawowy	2 146,31	996,88	440,74	215,17
Liczba akcji na koniec okresu	21 463 054	9 968 834	21 463,05	9 968,83
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,24	(0,23)	0,05	(0,05)

7 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres III kwartału 2022 r.

7.1 Bilans Aktywa

JEDNOSTKOWE					
		Stan na 30.09.2022	**Stan na 30.06.2022**	**Stan na 30.09.2021**	**Stan na 30.06.2021**
		tys. zł	*tys. zł*	*tys. zł*	*tys. zł*
A.	**Aktywa trwałe**	**1 022,41**	**1 075,99**	**264,29**	**252,95**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**90,98**	**108,03**	**2,26**	**25,97**
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
	2. Wartość firmy	-	-	-	-
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	90,98	108,03	-	25,97
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	5. Koszty prac rozwojowych w budowie	-	-	2,26	-
II.	**Wartość firmy jednostek podporządkowanych**	**-**	**-**	**-**	**-**
	1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
	2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
III.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**758,45**	**794,99**	**262,03**	**226,99**
	1. Środki trwałe	758,45	794,99	199,89	216,52
	a. grunty (w tym prawo uzytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-
	b. budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
	c. urządzenia techniczne i maszyny	44,88	30,25	1,67	2,63
	d. środki transportu	363,60	389,46	194,85	209,08
	e. inne środki trwałe	349,97	375,27	3,37	4,81
	2. Środki trwałe w budowie	-	-	62,14	10,46
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
IV.	**Należności długoterminowe**	**-**	**-**	**-**	**-**
	1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	3. Od pozostałych jednostek	-	-	-	-
V.	**Inwestycje długoterminowe**	**135,93**	**135,93**	**-**	**-**
	1. Nieruchomości	-	-	-	-
	2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	-	-	-	-
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	b. w jednostkach zależnych , współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-

	c. w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	d. w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe	135,93	135,93	-	-
VI.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**37,04**	**37,04**	**-**	**-**
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37,04	37,04	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	**Aktywa obrotowe**	**13 901,04**	**15 740,86**	**8 030,58**	**6 928,35**
I.	**Zapasy**	**2 900,66**	**3 108,56**	**1 194,43**	**418,53**
	1. Materiały	704,40	137,42	708,09	398,53
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
	3. Produkty gotowe	1 352,85	676,71	-	-
	4. Towary	5,00	-	-	-
	5. Zaliczki na dostawy	838,40	2 294,42	486,34	20,00
II.	**Należności krótkoterminowe**	**1 530,07**	**1 989,28**	**1 267,73**	**531,01**
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	9,56	31,58
	a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty :	-	-	9,56	31,58
	- do 12 miesięcy	-	-	9,56	31,58
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. inne	-	-	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. inne	-	-	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	1 530,07	1 989,28	1 258,17	499,43
	a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty:	1 069,98	998,88	440,00	10,61
	- do 12 miesiecy	1 069,98	998,88	440,00	10,61
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. z tytułu podatków , dotacji , ceł , ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	287,43	800,87	754,89	475,95
	c. Inne	172,66	189,52	63,28	12,87
	d. Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**2 004,73**	**3 276,33**	**793,79**	**1 305,86**
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 004,73	3 276,33	793,79	1 305,86
	a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	-	(0,00)	216,57	192,82
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	(0,00)	216,57	192,82
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-		

	b. w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	-	-	-	-
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	c. w pozostałych jednostkach	120,00	120,00	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	120,00	120,00	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 884,73	3 156,33	577,22	1 113,05
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 884,73	3 156,33	577,22	1 113,05
	- inne środki pieniężne	-	-	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	7 465,58	**7 366,70**	**4 774,62**	**4 672,95**
AKTYWA RAZEM		**14 923,45**	**16 816,86**	**8 294,86**	**7 181,31**

7.1.1 Bilans Pasywa

JEDNOSTKOWE					
		Stan na 30.09.2022	**Stan na 30.06.2022**	**Stan na 30.09.2021**	**Stan na 30.06.2021**
		tys. zł	*tys. zł*	*tys. zł*	*tys. zł*
A.	**Kapitał własny**	**5 065,05**	**7 007,54**	**(2 075,58)**	**(3 357,73)**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 146,31	2 146,31	996,88	996,88
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 046,30	29 096,60	18 353,30	16 244,34
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	29 046,30	29 096,60	18 353,30	16 244,34
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(23 298,60)	(23 298,60)	(19 287,26)	(19 293,62)
VII.	Zysk (strata) netto	(2 828,95)	(936,75)	(2 138,51)	(1 305,34)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B.	**Kapitał mniejszości**	-	-		
C.	**Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych**	**-**	**-**	**-**	**-**
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
D.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**9 858,40**	**9 809,31**	**10 370,45**	**10 539,04**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**359,22**	**359,22**	**271,85**	**271,85**
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37,04	37,04	-	-
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	322,18	322,18	271,85	271,85
	- długoterminowe	-	-	-	-
	- krótkoterminowe	322,18	322,18	271,85	271,85
	3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
	- długoterminowe	-	-	-	-
	- krótkoterminowe	-	-	-	-
	II. Zobowiązania długoterminowe	**5 432,38**	**5 362,74**	**4 792,77**	**4 801,85**
	1. Wobec jednostek powiązanych	5 084,14	5 014,50	4 642,83	4 642,83
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	3. Wobec pozostałych jednostek	348,24	348,24	149,94	159,03
	a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-
	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	c. Inne zobowiązania finansowe	348,24	348,24	149,94	159,03
	d. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
	e. Inne	-	-	-	-
	III. Zobowiązania krótkoterminowe	**670,86**	**503,57**	**2 007,81**	**2 553,71**
	1. Wobec jednostek powiazanych	46,95	59,66	1 720,57	1 687,77

	a. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	44,04	30,83	17,62	30,83
	- do 12 miesięcy	44,04	30,83	17,62	30,83
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. inne	2,91	28,83	1 702,95	1 656,94
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. inne	-	-	-	-
	2. Wobec pozostałych jednostek	623,91	443,91	287,24	865,94
	a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-
	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	c. Inne zobowiązania finansowe	5,44	36,13	62,05	25,00
	d. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	394,50	198,95	155,70	723,46
	- do 12 miesięcy	394,50	198,95	155,70	723,46
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	e. zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
	f. zobowiazania wekslowe	-	-	-	-
	g. z tytułu podatków , ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	140,27	105,93	50,84	58,35
	h. z tytułu wynagrodzeń	79,87	99,77	-	53,32
	i. inne	3,83	3,12	18,65	5,80
	3. Fundusze specjalne	-	-		-
	IV. Rozliczenia międzyokresowe	**3 395,94**	**3 583,78**	**3 298,03**	**2 911,62**
	1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 395,94	3 583,78	3 298,03	2 911,62
	- długoterminowe	-	-	-	-
	- krótkoterminowe	3 395,94	3 583,78	3 298,03	2 911,62
	PASYWA RAZEM	**14 923,45**	**16 816,86**	**8 294,86**	**7 181,31**

7.2 Rachunek zysków i strat

		Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2021
		tys. zł	*tys. zł*	*tys. zł*	*tys. zł*
A.	**Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (I+II+III+IV)**	**706,65**	**1 266,76**	**412,18**	**460,03**
	- od jednostek powiązanych	*19,84*	*43,08*	*19,84*	*62,92*
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25,13	129,53	28,36	71,44
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	681,52	1 137,24	383,82	388,59
B.	**Koszty działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)**	**2 378,58**	**5 581,17**	**1 197,41**	**2 516,81**
I.	Amortyzacja	89,31	253,01	44,28	134,91
II.	Zużycie materiałów i energii	50,79	186,31	30,76	86,31
III.	Usługi obce	968,87	2 711,10	391,28	1 127,03
IV.	Podatki i opłaty	19,17	30,42	14,16	27,58
	- w tym podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	501,62	1 244,42	247,22	562,32
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116,87	289,13	37,83	120,37
	- w tym emerytalne	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	64,12	260,15	65,93	92,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	567,81	606,64	365,95	366,12
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**(1 671,93)**	**(4 314,41)**	**(785,23)**	**(2 056,78)**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**34,67**	**2 143,94**	**6,35**	**7,11**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18,39	2 098,57	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	16,28	45,37	6,35	7,11
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**30,07**	**31,06**	**(1,27)**	**30,78**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	30,07	31,06	(1,27)	30,78
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**(1 667,33)**	**(2 201,54)**	**(777,61)**	**(2 080,46)**
G.	**Przychody finansowe**	**15,82**	**44,12**	**(7,29)**	**45,36**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II.	Odsetki	15,82	44,12	12,95	36,57
	w tym : od jednostek powiązanych	(4,68)	23,62	*12,95*	36,57
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
	w tym : w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-

V.	Inne	-	-	(20,24)	8,79
H	**Koszty finansowe**	**240,68**	**671,55**	**50,27**	**103,42**
I.	Odsetki	70,60	210,54	50,27	103,42
	w tym : dla jednostek powiązanych	182,78	208,93	*46,02*	98,30
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
	w tym : w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	155,72	442,72	-	-
IV.	Inne	14,36	18,28		-
I.	**Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych**	**-**	**-**	**-**	**-**
J.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**(1 892,20)**	**(2 828,95)**	**(835,17)**	**(2 138,51)**
K.	**Odpis wartości firmy**	**-**	**-**	**-**	**-**
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L.	**Odpis ujemnej wartości firmy**	**-**	**-**	**-**	**-**
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne			-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M.	**ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI**	-	-	-	-
N.	**N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)**	**(1 892,20)**	**(2 828,95)**	**(835,17)**	**(2 138,51)**
O.	**PODATEK DOCHODOWY**	-	-	-	-
P.	**POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)**	-	-	-	-
R.	**ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI**	-	-	-	-
S.	**ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)**	**(1 892,20)**	**(2 828,95)**	**(835,17)**	**(2 138,51)**

7.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

		Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2021
		tys. zł	*tys. zł*	*tys. zł*	*tys. zł*
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		**7 007,54**	**921,69**	**(3 357,73)**	**(5 268,25)**
	- korekty błędów	-	-	-	-
Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO)		**7 007,54**	**921,69**	**(3 357,73)**	**(5 268,25)**
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		**2 146,31**	**996,88**	**996,88**	**732,88**
	1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	1 149,42	-	264,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 149,42	-	264,00
	- emisji akcji	-	1 149,42	-	264,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- umorzenia akcji	-	-	-	-
	1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	**2 146,31**	**2 146,31**	**996,88**	**996,88**
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		**-**	**-**	**-**	**-**
	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	**-**	**-**	**-**	**-**
3. Akcje własne na początek okresu		**-**	**-**	**-**	**-**
	a) zwiększenie	-	-	-	-
	b) zmniejszenie	-	-	-	-
	3.1. Akcje własne na koniec okresu	**-**	**-**	**-**	**-**
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		**29 096,60**	**16 153,88**	**16 244,34**	**13 216,62**
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	(50,30)	12 892,42	2 108,96	5 136,68
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	12 892,42	2 108,96	5 136,68
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	12 892,42	2 108,96	5 136,68
	- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	50,30	-	-	-
	- inne	50,30	-	-	-
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	**29 046,30**	**29 046,30**	**18 353,30**	**18 353,30**
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		**-**	**-**	**-**	**-**
	5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
	5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		**-**	**7 069,53**	**-**	**-**
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	(7 069,53)	**-**	**-**
	a) zwiększenie z tytułu emisji akcji	-	7 033,75	**-**	**-**
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	14 103,28	**-**	**-**

	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	**-**	**-**	**-**	**-**
7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		**(23 298,60)**	**(19 293,62)**	**(11 743,28)**	**(8 719,13)**
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
	-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(23 298,60)	(19 293,62)	(19 293,62)	(15 086,10)
	-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(23 298,60)	(19 293,62)	(19 293,62)	(15 086,10)
	a) zwiększenie (strata)	(936,75)	(4 004,98)	(1 296,97)	(4 201,15)
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(24 235,36)	(23 298,60)	(20 590,59)	(19 287,25)
	7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
8. Wynik netto		**(1 892,20)**	**(2 828,95)**	**(835,17)**	**(2 138,51)**
	a) zysk netto				
	b) strata netto	(1 892,20)	(2 828,95)	(835,17)	(2 138,51)
	c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu		**5 065,05**	**5 065,05**	**(2 075,58)**	**(2 075,58)**
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		**5 065,05**	**5 065,05**	**(2 075,58)**	**(2 075,58)**

7.4 Rachunek przepływów pieniężnych

`		Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2021
A.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**				
I.	**Zysk (Strata) netto**	**(1 892,20)**	**(2 828,95)**	**(835,17)**	**(2 138,51)**
II.	**Korekty razem**	**803,76**	**(3 930,50)**	**(1 748,82)**	**(2 766,22)**
	1. Amortyzacja	89,31	253,01	44,28	134,91
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	1,20		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	53,82	164,80	37,32	66,85
	4. Zysk (starta) z działalności inwestycyjnej	137,33	387,55	(10,60)	(83,73)
	5. Zmiana stanu rezerw	-	-		(81,65)
	6. Zmiana stanu zapasów	207,90	(1 770,01)	(775,91)	(831,19)
	7. Zmiana stanu należności	459,21	(533,57)	(736,72)	(965,11)
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	193,21	(2,87)	(591,92)	(251,81)
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(337,02)	(2 430,61)	284,73	(754,49)
	10. Inne korekty	-	-	-	
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	**(1 088,44)**	**(6 759,45)**	**(2 583,99)**	**(4 904,73)**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**				
I.	**Wpływy**	**-**	**-**	**-**	**-**
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-		-
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	50,00	50,00
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	**Wydatki**	**157,24**	**672,18**	**60,80**	**230,00**
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17,34	153,58	-	
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	139,90	518,60	60,80	230,00
	a) w jednostkach powiązanych	139,90	398,60	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	120,00	60,80	230,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-

	- udzielone pożyczki długoterminowe		120,00	60,80	230,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**(157,24)**	**(672,18)**	**(60,80)**	**(230,00)**
C.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**				
I.	**Wpływy**	**-**	**7 033,75**	**2 108,96**	**5 408,96**
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	
	2. Kredyty i pożyczki	-	-		
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	7 033,75	2 108,96	5 408,96
	4. Inne wpływy fniansowe	-	-	-	-
II.	**Wydatki**	**25,92**	**25,92**	**-**	**-**
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
	8. Odsetki	25,92	25,92	-	-
	9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**(25,92)**	**7 007,83**	**2 108,96**	**5 408,96**
D.	**PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**(1 271,59)**	**(423,80)**	**(535,83)**	**274,23**
E.	**BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM**	**(1 271,59)**	**(423,80)**	**(535,83)**	**274,23**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**3 156,33**	**2 308,53**	**1 113,05**	**302,99**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym**	**1 884,73**	**1 884,73**	**577,22**	**577,22**

8 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie fin. za okres III kwartału 2022 r.

8.1 Bilans Aktywa

		Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021
		tys. zł	*tys. zł*	*tys. zł*	*tys. zł*
A.	**Aktywa trwałe**	**1 022,41**	**1 075,99**	**264,29**	**252,95**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**90,98**	**108,03**	**2,26**	**25,97**
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
	2. Wartość firmy	-	-	-	-
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	90,98	108,03	-	25,97
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	5. Koszty prac rozwojowych w budowie	-	-	2,26	-
II.	**Wartość firmy jednostek podporządkowanych**	-	-	-	-
	1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
	2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
III.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**758,45**	**794,99**	**262,03**	**226,99**
	1. Środki trwałe	758,45	794,99	199,89	216,52
	a. grunty (w tym prawo uzytkowania wieczystego gruntu)	-		-	-
	b. budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-		-	-
	c. urządzenia techniczne i maszyny	44,88	30,25	1,67	2,63
	d. środki transportu	363,60	389,46	194,85	209,08
	e. inne środki trwałe	349,97	375,27	3,37	4,81
	2. Środki trwałe w budowie	-	-	62,14	10,46
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
IV.	**Należności długoterminowe**	-	-	-	-
	1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	3. Od pozostałych jednostek	-	-	-	-
V.	**Inwestycje długoterminowe**	**135,93**	**135,93**	-	-
	1. Nieruchomości	-	-	-	-
	2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	-	-	-	-
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	b. w jednostkach zależnych , współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	c. w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-	-

	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	d. w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe	135,93	135,93	-	-
VI.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**37,04**	**37,04**	**-**	**-**
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37,04	37,04		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	**Aktywa obrotowe**	**13 982,22**	**15 803,34**	**7 877,32**	**6 825,09**
I.	**Zapasy**	**2 900,66**	**3 108,56**	**1 194,72**	**418,81**
	1. Materiały	704,40	137,42	708,09	398,53
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
	3. Produkty gotowe	1 352,85	676,71	-	-
	4. Towary	5,00	-	0,29	0,29
	5. Zaliczki na dostawy	838,40	2 294,42	486,34	20,00
II.	**Należności krótkoterminowe**	**1 596,11**	**2 037,33**	**1 288,91**	**552,02**
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
	a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty :	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. inne	-	-	-	
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. inne	-	-	-	
	3. Należności od pozostałych jednostek	1 596,11	2 037,33	1 288,91	552,02
	a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty:	1 115,99	1 032,28	463,31	54,10
	- do 12 miesiecy	1 115,99	1 032,28	463,31	54,10
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. z tytułu podatków , dotacji , ceł , ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	307,46	815,52	762,31	484,87
	c. Inne	172,66	189,52	63,28	13,05
	d. Dochodzone na drodze sądowej	-		-	-
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**2 019,75**	**3 290,18**	**612,42**	**1 177,34**
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 019,75	3 290,18	612,42	1 177,34
	a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	-	-	-	-
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-		
	b. w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	-	-	-	-
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-

	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	c. w pozostałych jednostkach	120,00	120,00	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	120,00	120,00	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-		
	d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 899,75	3 170,18	612,42	1 177,34
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 899,75	3 170,18	612,42	1 135,64
	- inne środki pieniężne	0,00	-	-	41,70
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**7 465,71**	**7 367,28**	**4 781,26**	**4 676,92**
AKTYWA RAZEM		**15 004,62**	**16 879,33**	**8 141,60**	**7 078,05**

8.1.1 Bilans Pasywa

		Stan na 30.09.2022	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021	Stan na 01.01.2022
		tys. zł	*tys. zł*	*tys. zł*	*tys. zł*	*tys. zł*
A.	**Kapitał własny**	**5 175,68**	**7 085,17**	**(2 303,47)**	**(3 494,28)**	**988,58**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 146,31	2 146,31	996,88	996,88	996,88
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 046,30	29 096,60	18 353,30	16 244,34	16 153,88
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	29 046,30	29 096,60	18 353,30	16 244,34	16 153,88
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-	-	7 069,53
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(23 231,71)	(23 222,90)	(19 320,87)	(19 326,20)	(19 326,20)
VII.	Zysk (strata) netto	(2 785,21)	(934,83)	(2 332,78)	(1 409,30)	(3 905,50)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-		-	-	-
B.	**Kapitał mniejszości**	-	-			**-**
C.	**Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-	-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-	-
D.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**9 828,94**	**9 794,16**	**10 445,07**	**10 572,32**	**9 578,78**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**359,22**	**359,22**	**271,85**	**271,85**	**359,22**
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37,04	37,04			37,04
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	322,18	322,18	271,85	271,85	322,18
	- długoterminowe	-	-	-	-	-
	- krótkoterminowe	322,18	322,18	271,85	271,85	322,18
	3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-
	- długoterminowe	-	-	-	-	-
	- krótkoterminowe	-	-	-	-	-
	II. Zobowiązania długoterminowe	**5 432,38**	**5 362,74**	**4 792,77**	**4 801,85**	**5 223,46**
	1. Wobec jednostek powiązanych	5 084,14	5 014,50	4 642,83	4 642,83	4 875,22
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
	3. Wobec pozostałych jednostek	348,24	348,24	149,94	159,03	348,24
	a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
	c. Inne zobowiązania finansowe	348,24	348,24	149,94	159,03	348,24
	d. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
	e inne	-	-	-	-	-
	III. Zobowiązania krótkoterminowe	**641,40**	**488,42**	**2 035,03**	**2 539,59**	**689,86**

	1. Wobec jednostek powiązanych	2,91	28,83	1 702,95	1 656,94	28,83
	a. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	-	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
	b. inne	2,91	28,83	1 702,95	1 656,94	28,83
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
	a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
	b. inne	-	-	-	-	-
	3. Wobec pozostałych jednostek	638,49	459,59	332,07	882,65	661,03
	a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
	c. Inne zobowiązania finansowe	5,44	36,13	62,05	25,00	70,22
	d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	408,87	211,32	199,34	736,18	401,99
	- do 12 miesięcy	408,87	211,32	199,34	736,18	401,99
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
	e. zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
	f. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
	g. z tytułu podatków, ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	140,48	106,04	51,69	62,01	115,94
	h. z tytułu wynagrodzeń	79,87	102,98	0,35	53,67	69,74
	i. inne	3,83	3,12	18,65	5,80	3,14
	3. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-
	IV. Rozliczenia międzyokresowe	**3 395,94**	**3 583,78**	**3 345,43**	**2 959,03**	**3 306,24**
	1. Ujemna wartość firmy	-	-			-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 395,94	3 583,78	3 345,43	2 959,03	3 306,24
	- długoterminowe	-	-	-	-	-
	- krótkoterminowe	3 395,94	3 583,78	3 345,43	2 959,03	3 306,24
	PASYWA RAZEM	**15 004,62**	**16 879,33**	**8 141,60**	**7 078,05**	**10 567,37**

8.2 Rachunek zysków i strat

		Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2021
		tys. zł	*tys. zł*	*tys. zł*	*tys. zł*
A.	**Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (I+II+III+IV)**	**747,13**	**1 371,15**	**463,34**	**595,92**
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	65,62	229,91	79,48	202,19
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	681,52	1 141,24	383,86	393,73
B.	**Koszty działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)**	**2 539,16**	**6 079,18**	**1 325,83**	**2 809,90**
I.	Amortyzacja	89,31	253,01	44,28	134,91
II.	Zużycie materiałów i energii	50,79	186,31	30,88	90,46
III.	Usługi obce	1 118,25	3 158,46	516,01	1 405,36
IV.	Podatki i opłaty	20,05	39,22	14,46	29,63
	- w tym podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	510,06	1 277,63	248,38	565,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118,38	295,09	38,02	121,05
	- w tym emerytalne	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	64,50	262,83	67,84	95,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	567,81	606,64	365,95	366,86
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**(1 792,03)**	**(4 708,03)**	**(862,49)**	**(2 213,98)**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**34,67**	**2 162,24**	**6,35**	**7,11**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18,39	2 116,87	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	16,28	45,37	6,35	7,11
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**8,05**	**9,04**	**(1,17)**	**31,26**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	8,05	9,04	(1,17)	31,26
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**(1 765,41)**	**(2 554,84)**	**(854,97)**	**(2 238,14)**
G.	**Przychody finansowe**	**-**	**-**	**(18,23)**	**8,79**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II.	Odsetki	-	-	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
	w tym : w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	(18,23)	8,79
H	**Koszty finansowe**	**84,96**	**230,37**	**50,28**	**103,43**
I.	Odsetki	70,60	212,09	50,28	103,43
	w tym : dla jednostek powiązanych	182,78	208,93	*46,02*	*98,30*
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
	w tym : w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	14,36	18,28	-	-
I.	**Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych**	**-**	**-**	**-**	**-**
J.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**(1 850,37)**	**(2 785,21)**	**(923,48)**	**(2 332,78)**
K.	**Odpis wartości firmy**	**-**	**-**	**-**	**-**
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L.	**Odpis ujemnej wartości firmy**	**-**	**-**	**-**	**-**
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M.	**ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI**	-	-	-	-
N.	**N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)**	**(1 850,37)**	**(2 785,21)**	**(923,48)**	**(2 332,78)**
O.	**PODATEK DOCHODOWY**	-	-	-	-
P.	**POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)**	-	-	-	-
R.	**ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI**	-	-	-	-
S.	**ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)**	**(1 850,37)**	**(2 785,21)**	**(923,48)**	**(2 332,78)**

8.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

		Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2021
		tys. zł	*tys. zł*	*tys. zł*	*tys. zł*
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		**7 085,17**	**988,58**	**(3 494,28)**	**(5 268,25)**
	- korekty błędów	-	-	-	-
Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO)		**7 085,17**	**988,58**	**(3 494,28)**	**(5 268,25)**
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		**2 146,31**	**996,88**	**996,88**	**732,88**
	1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	1 149,42	-	264,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 149,42	-	264,00
	- emisji akcji		1 149,42	-	264,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- umorzenia akcji	-	-	-	-
	1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	**2 146,31**	**2 146,31**	**996,88**	**996,88**
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		**-**	**-**	**-**	**-**
	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	**-**	**-**	**-**	**-**
3. Akcje własne na początek okresu		**-**	**-**	**-**	**-**
	a) zwiększenie	-	-	-	-
	b) zmniejszenie	-	-	-	-
	3.1. Akcje własne na koniec okresu	**-**	**-**	**-**	**-**
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		**29 096,60**	**16 153,88**	**16 244,34**	**13 216,62**
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	(50,30)	12 892,42	2 108,96	5 136,68
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	12 892,42	2 108,96	5 136,68
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	12 892,42	2 108,96	5 136,68
	- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	50,30	-	-	-
	- inne	50,30	-	-	-
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	**29 046,30**	**29 046,30**	**18 353,30**	**18 353,30**
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		**-**	**-**	**-**	**-**
	5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
	5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-

6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		**-**	**7 069,53**	**-**	**-**
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	(7 069,53)	-	-
	a) zwiększenie z tytułu emisji akcji	-	7 033,75	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	14 103,28	-	-
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	**-**	**-**	**-**	**-**
7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		**(23 222,90)**	**(19 326,20)**	**(13 196,76)**	**(13 196,76)**
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
	-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(23 222,90)	(19 326,20)	(19 326,20)	(14 980,09)
	-korekty błędów podstawowych	-		-	
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(23 222,90)	(19 326,20)	(19 326,20)	(14 980,09)
	a) zwiększenie (strata)	(934,83)	(3 905,50)	(1 403,97)	(4 340,78)
	b) zmniejszenie (z tytułu)	8,82	-	-	-
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(24 166,55)	(23 231,71)	(20 730,17)	(19 320,87)
	7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
8. Wynik netto		**(1 850,37)**	**(2 785,21)**	**(923,48)**	**(2 332,78)**
	a) zysk netto				
	b) strata netto	(1 850,37)	(2 785,21)	(923,48)	(2 332,78)
	c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu		**5 175,68**	**5 175,68**	**(2 303,47)**	**(2 303,47)**
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		**5 175,68**	**5 175,68**	**(2 303,47)**	**(2 303,47)**

8.4 Rachunek przepływów pieniężnych

		Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 30.09.2021	Okres 9 m-cy zakończonych 30.09.2021
A.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**				
I.	**Zysk (Strata) netto**	**(1 850,37)**	**(2 785,21)**	**(923,48)**	**(2 332,78)**
II.	**Korekty razem**	**623,20**	**(4 368,97)**	**(1 750,39)**	**(2 784,24)**
	1. Amortyzacja	89,31	253,01	44,28	134,91
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	1,20		
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69,64	208,93	50,28	103,42
	4. Zysk (starta) z działalności inwestycyjnej	(27,21)	(55,19)	(63,64)	(144,75)
	5. Zmiana stanu rezerw	-			(81,65)
	6. Zmiana stanu zapasów	207,90	(1 770,01)	(775,91)	(831,19)
	7. Zmiana stanu należności	441,22	(554,81)	(736,88)	(939,29)
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	178,90	(22,54)	(550,58)	(268,03)
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(336,57)	(2 429,54)	282,06	(757,66)
	10. Inne korekty	-	-	-	
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	**(1 227,17)**	**(7 154,18)**	**(2 673,88)**	**(5 117,03)**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**				
I.	**Wpływy**	**-**	**-**	**-**	**-**
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-		
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	**Wydatki**	**17,34**	**273,58**	**-**	**-**
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17,34	153,58	-	-
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	120,00	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-		-
	b) w pozostałych jednostkach	-	120,00	-	-

	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	120,00	-	-
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(17,34)	(273,58)	-	-
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	-	7 033,75	2 108,96	5 408,96
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
	2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	7 033,75	2 108,96	5 408,96
	4. Inne wpływy fniansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	25,92	25,92	-	-
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
	8. Odsetki	25,92	25,92	-	-
	9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(25,92)	7 007,83	2 108,96	5 408,96
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	(1 270,43)	(419,93)	(564,92)	291,93
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(1 270,43)	(419,93)	(564,92)	291,93
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 170,18	2 319,67	1 177,34	320,48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 899,75	1 899,75	612,42	612,42

9 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu Raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

9.1 Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego

9.1.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

9.1.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie	50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

9.1.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,5%
Samochody	20%
Urządzenia techniczne i maszyny	30%
Meble	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

9.1.1.3 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa

finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

9.1.1.4 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

9.1.1.5 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

9.1.1.6 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.
Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.
Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

9.1.1.7 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9.1.1.8 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

9.1.1.9 Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

9.1.1.10 Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

30.09.2022	30.09.2021
Średni kurs w okresie EUR	[4,7469]	[4,4894]
Kurs na koniec okresu EUR	[4,8699]	[4,6329]

9.1.1.11 Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

9.1.1.12 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej ceny nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

9.1.2 Metody ustalenia wyniku finansowego

9.1.2.1 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

9.1.2.2 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

9.1.2.3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

9.1.2.4 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

9.1.2.5 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

9.1.3 Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

9.1.4 Pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.
Przyjęte przez Spółkę zasady stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

9.2 Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

9.2.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), dalej „UoR" oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz 676). Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasady ciągłości oraz porównywalności danych. Grupa stosuje w sposób ciągły jednakowe metody i zasady obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

9.2.2 Zasady grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze grupowane są na kontach zespołu: - 0 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne; - 1 - środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych, kredyty oraz pożyczki udzielone; - 2 – rozrachunki z tytułu dostaw i usług, rozrachunki publicznoprawne, z pracownikami, pozostałe; - 3 – rozliczenie zakupu oraz magazyn materiałów i towarów; - 4 – koszty w układzie rodzajowym; - 5 – koszty w układzie funkcjonalnym na potrzeby rachunkowości zarządczej; - 6 – rozliczenie produkcji oraz produkcji w toku; rozliczenia międzyokresowe czynne; - 7 – koszty i przychody; - 8 – kapitały; przychody przyszłych okresów; rezerwy, rozliczenie wyniku finansowego, wynik finansowy oraz podatek dochodowy.

9.2.3 Metody wyceny aktywów i pasywów

9.2.3.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez Grupę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

9.2.3.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Grupę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe,

pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki 2,5%
Samochody 20%
Urządzenia techniczne i maszyny 30%
Meble 20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Grupę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

9.2.3.3 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa

finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Grupę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

9.2.3.4 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

9.2.3.5 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

9.2.3.6 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9.2.3.7 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

9.2.3.8 Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

9.2.3.9 Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	30.09.2022	30.09.2021
Średni kurs w okresie EUR	4,7469]	[4,4894]

Kurs na koniec okresu EUR	[4,8698]	[4,6329]

9.2.3.10 Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

9.2.3.11 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej ceny nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

9.2.4 Metody dokonywania amortyzacji

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności jako zużycie materiałów, tj. bez wprowadzania do ewidencji środków trwałych, o ile zarządzenie wewnętrzne nie stanowi inaczej. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania Grupa ustala okres lub stawkę amortyzacji. Jeżeli okres ekonomicznej użyteczności nie różni się znacząco od okresu amortyzacji przyjętej dla celów podatkowych zgodnie z KŚT, wówczas dla celów bilansowych przyjmuje się tą samą stawkę jak dla celów podatkowych. Koszty zakończonych prac rozwojowych Grupa odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli Grupa nie jest w stanie wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, wówczas okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może przekroczyć 5 lat. Dla kosztów zakończonych prac rozwojowych związanych z pracami nad prototypem urządzenia Pregnabit ustalono 10 letni okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji podlega okresowej weryfikacji. Korekty stawek i okresów dla

celów bilansowych dokonuje się na koniec każdego roku obrotowego. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości Grupa kalkuluje z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów" i ujmuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

9.2.5 Metody ustalania wyniku finansowego

9.2.5.1 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Grupa przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

9.2.5.2 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

9.2.5.3 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną.

9.2.5.4 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

9.2.5.5 Dotacje

Otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych ujmuje się jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Z chwilą rozpoczęcia amortyzacji środków trwałych i/lub kosztów zakończonych prac rozwojowych sfinansowanych w całości lub w części z dotacji, następuje równolegle do

amortyzacji stopniowe odpisywanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne. W bilansie wykazuje się kwotę netto dotacji, a więc kwotę otrzymaną pomniejszoną o odpisy dokonane równolegle do amortyzacji.

Gdy dotacja pokryła tylko część wartości środka trwałego lub kosztów zakończonych prac wizualizacja sprawozdania rozwojowych, wówczas odpis w pozostałe przychody operacyjne następuje w takim procencie amortyzacji, w jakim dotacja pozostaje do wartości początkowej częściowo sfinansowanego za jej pomocą środka trwałego lub kosztów zakończonych prac rozwojowych.

9.2.6 Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań

Jednostka dominująca i jednostka zależna stosują jednakowe zasady rachunkowości oraz posiadają taki sam rok obrotowy i dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe jednostki podporządkowanej.

9.2.7 Pozostałe zasady

Przyjęte przez Grupę zasady stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

10 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Obecna sytuacja finansowa Emitenta i Grupy Kapitałowej jest dobra, dzięki intensywnej pracy oraz podejmowanym działaniom związanym z rozwojem sprzedaży technologii Emitenta oraz pozyskiwaniem nowych partnerów. Emitent oficjalnie rozpoczął proces certyfikacji PregnaOne System, na który składa się urządzenie Pregnabit Pro oraz platforma Pregnabit Cloud na terenie USA przed FDA. Pozyskanie certyfikatu FDA jest kolejnym z wyzwań stojących aktualnie przed Spółką. Certyfikat FDA umożliwi Emitentowi rozpoczęcie sprzedaży PregnaOne System w USA, które jest jednym z największych rynków zbytu urządzeń medycznych na świecie, a tym samym umożliwi Spółce dalszy dynamiczny rozwój, w tym pozyskanie nowych kontrahentów i inwestorów oraz osiągnięcie zakładanych przez Spółkę celów.

Ponadto Spółka w minionym kwartale rozpoczęła prowadzenie rozmów (zawarcie listu intencyjnego) z podmiotem z Arabii Saudyjskiej (Al-Dawaa Medical Services Co.) będącym jednym z wiodących firm w dziedzinie opieki zdrowotnej w Królestwie Arabii Saudyjskiej, wspieraną przez rozległą sieć ponad 900 aptek w całym Królestwie, których celem jest zapewnienie opieki nad zdrowiem oraz życiem. Al-Dawaa Medical Services Co. tworzy m.in. szereg wyspecjalizowanych działów zapewniających planowanie, marketing, technologie informacyjne, nastawionych na zaspokojenie potrzeb rynku saudyjskiego. Podpisanie listu intencyjnego rozpoczęło negocjacje, zmierzające do ustalenia zasad i warunków współpracy Emitenta i Al-Dawaa w zakresie zakupu i dystrybucji urządzeń PregnabitPro na terenie ArabiiSaudyjskiej.

W III kwartale 2022 roku działania Emitenta koncentrowały się na kilku kluczowych obszarach:

- Rozpoczęcie procesu certyfikacji dla urządzenia Pregnabit Pro oraz platformy Pregnabit Cloud na terenie USA przed FDA;
- uzyskanie świadectwa wolnej sprzedaży wydanego przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych z siedzibą w Warszawie, które umożliwi realizację współpracy z dystrybutorem mającym siedzibę w Izraelu;
- Nawiązanie kontaktu z potencjalnym kontrahentem na nowym rynku (Arabia Saudyjska) – zawarcie listu intencyjnego z Al-Dawaa Medical Services Co. z siedzibą w Arabii Saudyjskiej w zakresie zakupu i dystrybucji urządzeń PregnabitPro na terenie ArabiiSaudyjskiej;
- Wdrożenie urządzeń PregnabitPro u końcowych klientów Dystrybutora ICT
- Odbiorem i zwolnieniem do sprzedaży kolejnych partii produkcyjnych urządzenia Preganbit Pro. Do końca bieżącego roku Emitent będzie dysponował 1000 urządzeń gotowych do natychmiastowej sprzedaży.
- Przygotowaniem pipline sprzedażowego na kolejny kwartał
- Przygotowaniem do kilku targów branżowych, które odbędą się w IV kwartale oraz I Q 2023
- W III kwartale Emitent przygotowywał się do dwóch audytów zewnętrznych, które były zaplanowane na październik 2022 roku.
    - W dniach 03-04.10.2022 odbył się audyt re-certyfikacyjny systemu zarządzania jakością Nestmedic S.A. przeprowadzony zgodnie z normą PN-EN ISO 13485:2016-04 przez TÜV NORD Polska Sp. z o.o. Audyt zakończył się wynikiem pozytywnym, bez niezgodności. Firma oczekuje na certyfikat ISO 13485 z uaktualnioną datą ważności.

  - W dniach 18-19.10.2022 odbył się Audyt nadzoru przeprowadzony zgodnie z wymaganiami rozporządzenia (UE) 2017/745 (MDR) przez TÜV Rheinland LGA Products GmbH (oddział w Polsce). Audyt został zakończony pozytywnie, bez niezgodności. Certyfikat MDR został utrzymany w mocy i będzie obowiązywał do 28 stycznia 2027 roku.
- Przygotowanie budżetu sprzedażowego w latach 2023-2024 oraz analiza popytu pod kątem zapewnienia odpowiedniej ilości urządzeń. W efekcie analizy spółka uznała za konieczne przygotowanie zamówienia na kolejną partię produkcyjna urządzeń, która pozwoliłaby zaspokoić popyt po stronie Klientów w okresie Q4.2023-2024. Sytuacja ta wymaga złożenia zamówienia produkcyjnego jeszcze w roku bieżącym oraz dokonania przedpłaty w wysokości 100% wartości części. Przewidywany lead time niektórych komponentów przekracza czas 40 tygodni. Aby zabezpieczyć środki na tę produkcję Emitent zdecydował się na emisję akcji, o czym była mowa komunikacie nr EBI 20/2022 z dnia 28.10.2022 roku. Emitent przewiduje, że emisja zostanie objęta w znaczącej części przez wiodących akcjonariuszy spółki.

W III kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła dwukrotnie wyższe przychody niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Jest to spowodowane rozpoczęciem procesu sprzedaży Pregnabit Pro oraz Pregnabit Cloud. Spółka dysponuje znaczącymi zamówieniami produktu i jest przygotowana do ich bieżącej realizacji. Warto zaznaczyć, że wynik ten został osiągnięty, pomimo że okres trzeciego kwartału był okresem urlopowym i co z tym związane, zmniejszoną aktywnością handlową po stronie końcowych Klientów.

Strata netto za trzy kwartały 2022 roku w Grupie Kapitałowej była blisko 20% wyższa do analogicznego okresu roku ubiegłego, przy jednoczesnym blisko trzykrotnym wzroście przychodów. Jest to spowodowane koniecznością rozbudowania struktury Emitenta (w stosunku do początku roku spółka praktycznie podwoiła liczbę pracowników i współpracowników) i przejścia z fazy projektowania i tworzenia produktu do fazy sprzedażowej. Wpływ na zwiększoną wartość sprzedanych towarów i materiałów miał również sposób rozliczania z alternatywnym producentem urządzeń do którego Emitent odsprzedał po koszcie części niezbędne do wyprodukowania 200 urządzeń (planowany odbiór w II 2023 roku). Kolejnym elementem wpływającym na wysokość straty są koszty związane z utrzymaniem certyfikatów i audytów z tym związanych, prac informatycznych mających na celu rozwój istniejących rozwiązań oraz koszty związane z działaniami Emitenta zmierzającymi do pozyskania certyfikatu FDA. Prezentowany wynik uwzględnia rozwiązanie części rezerw z roku 2020. Emitent przewiduje stopniową poprawę osiąganych wyników ekonomicznych dzięki rozpoczęciu procesu komercjalizacji produktów spółki w Europie.

Komercjalizacja

W III kwartale 2022 Spółka kontynuowała sprzedaż oferty dla sektora B2C na terytorium Polski. W III kwartale 2022 liczba badań w sektorze B2C wyniosła 1205 (dla porównania w zeszłym roku w analogicznym okresie liczba ta wynosiła 1278). Liczba wszystkich wykonanych badań w przy pomocy Systemu Pregnabit wyniosła w III kwartale 2022 roku 2977 wobec 3804 w analogicznym okresie okresu

ubiegłego. Wpływ na mniejszy popyt może mieć stabilizująca się sytuacja z pandemią i większa tendencja do wykonywania badań stacjonarnych, a także sytuacja demograficzna.

Poniżej przedstawiono istotne wydarzenia z minionego kwartału:

10.1 Rejestracja przez Sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 25 lipca 2022 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian statutu Emitenta związanych z podjętą przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 czerwca 2022 roku uchwałą nr 16/06/2022 w sprawie zmiany Statutu, na podstawie której dodano nowy § 12 ust. 3 i ust. 4 statutu Spółki.

10.2 Przystąpienie do procesu certyfikacji FDA

W dniu 3 sierpnia 2022 r. na skutek złożenia wstępnego zgłoszenia (ang. Pre-Submission) do Food and Drug Administration ("FDA"), Spółka formalnie rozpoczęła proces certyfikacji PregnaOne System, na który składa się urządzenie Pregnabit Pro oraz platforma Pregnabit Cloud na terenie Stanów Zjednoczonych Ameryki. Pozyskanie certyfikatu FDA jest kolejnym z wyzwań stojących aktualnie przed Spółką Certyfikat FDA umożliwi Emitentowi rozpoczęcie sprzedaży PregnaOne System w USA, które jest jednym z największych rynków zbytu urządzeń medycznych na świecie, a tym samym umożliwi Spółce dalszy dynamiczny rozwój, w tym pozyskanie nowych kontrahentów i inwestorów oraz osiągnięcie zakładanych przez Spółkę celów.

10.3 Uzyskanie świadectwa wolnej sprzedaży

W dniu 22 sierpnia 2022 roku Emitent uzyskał Świadectwo wolnej sprzedaży nr 489/2022 wydane przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych z siedzibą w Warszawie. Na podstawie tego świadectwa zostało poświadczone, że wyrób medyczny Pregnabit Pro oznakowany znakiem CE ma zgodność z wymaganiami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2017/745 może znajdować się w obrocie Unii, a eksport Wyrobu nie jest zabroniony.

Uzyskane świadectwo umożliwi Spółce realizację współpracy z dystrybutorem mającym siedzibę w Izraelu.

10.4 Zawarcie listu intencyjnego z podmiotem z Arabii Saudyjskiej

W dniu 27 września 2022 roku Emitent podpisał list intencyjny z Al-Dawaa Medical Services Co. z siedzibą w Arabii Saudyjskiej ("Al-Dawaa"). Przedmiotem listu intencyjnego jest rozpoczęcie negocjacji, zmierzających do ustalenia zasad i warunków współpracy Emitenta i Al-Dawaa w zakresie zakupu i dystrybucji urządzeń PregnabitPro na terenie Arabii Saudyjskiej.

Al-Dawaa jest wiodącą firmą w dziedzinie opieki zdrowotnej w Królestwie Arabii Saudyjskiej, wspieraną przez rozległą sieć ponad 900 aptek w całym Królestwie, których celem jest zapewnienie opieki nad

zdrowiem oraz życiem. Tworzy m.in. szereg wyspecjalizowanych działów zapewniających planowanie, marketing, technologie informacyjne, nastawionych na zaspokojenie potrzeb rynku saudyjskiego.

11 Zdarzenia po Dniu Bilansowym, które miały miejsce przed publikacją Raportu

11.1 Rejestracja produktu Emitenta w MHRA

W dniu 12 października 2022 r. produkt Spółki Pregnabit Pro został zarejestrowany w Medicines and Healthcare products Regulatory Agency w Londynie („MHRA"). MHRA jest agencją wykonawczą Departamentu Zdrowia i Opieki Społecznej w Wielkiej Brytanii, która jest odpowiedzialna za zapewnienie, że leki i wyroby medyczne działają i są bezpieczne. Na podstawie rejestracji produktu w MHRA Spółka może rozpocząć proces dystrybucji wyrobów medycznych Pregnabit Pro na terenie Wielkiej Brytanii.

11.2 Zwołanie NWZA na dzień 25 listopada 2022 roku

W dniu 28 października 2022 roku Emitent poinformował o zwołaniu na dzień 25 listopada 2022 Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta, które rozpocznie się o godzinie 10:00 w siedzibie Emitenta w Warszawie. Porządek obrad zwołanego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki obejmuje między innymi podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Nestmedic S.A. w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii O w trybie subskrypcji prywatnej i pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru akcji serii O w całości oraz zmiany statutu Nestmedic S.A.

11.3 Zawarcie umowy dystrybucji urządzeń PREGNABIT PRO

W dniu 03 listopada 2022 roku Emitent poinformował o zawarciu umowy dystrybucyjnej z podmiotem BTL zdravotnická technika, a.s..Umowa przewiduje prawo do dystrybucji urządzeń PregnabitPro oraz licencję na korzystanie z platformy Pregnabit Cloud na terenie obejmującym Republike Czeską. Umowa została zawarta na okres dwóch lat z możliwością przedłużenia.

12 Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Nie dotyczy. Spółka nie publikowała prognoz wyników na rok 2022.

13 Opis stanu działań i inwestycji wraz z harmonogramem ich realizacji

W III kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa Emitenta prowadziła działalność komercyjną mającą na celu zwiększenie skali działalności oraz wzrost przychodów ze sprzedaży produktów i usług. Działania były

ukierunkowane na przygotowaniu do wdrożenia nowego rozwiązania na rynku europejskim oraz szkolenia.

Emitent jest również w trakcie procesu o uzyskanie certyfikacji FDA na rynku amerykańskim. W dniu 3 sierpnia 2022 roku Emitent złożył do FDA wstępne zgłoszenie (ang. Pre-Submission) do FDA, które ma na celu precyzyjne przygotowanie odpowiedzi podczas procesu uzyskiwania certyfikacji. Ponadto Emitent rozpoczął serię badan laboratoryjnych, z których raporty są częścią składową aplikacji FDA.

Pre-Submission odbyło się w dniu 17 października przy udział 10 uczestników ze strony FDA oraz 6 ze strony Nestmedic. Strony doprecyzowały zagadnienia związane z Badaniami Klinicznymi, a także zakresem badań związanych z użytecznością wyrobu. W najbliższym czasie Emitent planuje opracowanie protokołu badań klinicznych i kolejne spotkanie z FDA na zasadzie Pre – Submission. Po zatwierdzeniu protokołu Emitent przystąpi do przeprowadzenia badań Klinicznych na terenie Stanów Zjednoczonych. Jednocześnie dzięki temu, że Emitent jest w posiadaniu duże bazy badań wykonanych na pacjentach w Europie grupa pacjentów do badań klinicznych w USA nie będzie liczna i wyniesie próbę ok 30 pacjentów. Ma to wpływ na czas wykonywania badania oraz koszty. Emitent planuje po uzyskaniu wyników z badań klinicznych złożenie końcowego wniosku 510(K) do FDA. Jest to planowane w 2023 roku.

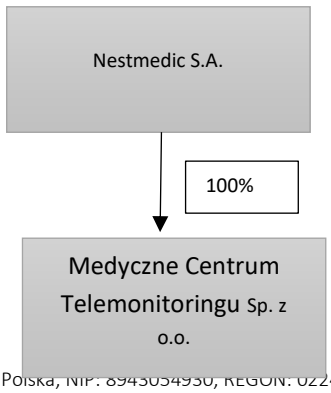
14 Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W III kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa Emitenta prowadziła politykę wdrożeniową nowych rozwiązań na rynku europejskim

W III kwartale 2022 roku Emitent opracował harmonogramu i zakresu prac B+R na lata 2023-2025. Jednym z planowanych prac jest rozwiązanie dotyczące sond bezprzewodowych, których działającym prototypem Emitent już dysponuje. Emitent planuje także rozpoczęcie prac nad sondami interaktywnymi, które w znaczący sposób ułatwiłyby znalezienie sygnału tętna serca nienarodzonego dziecka. Początek działań B+R jest planowany po Q1 2023 – wynika to z faktu, że obecnie wszystkie działania Emitenta są nakierunkowane na wzrost sprzedaży.

15 Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Struktura grupy kapitałowej Nestmedic S.A. na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu jest następująca:



Jednostka Dominująca tworzy Grupę Kapitałową wraz ze spółką Medyczne Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (adres: ul. Pasymska 20, 01-993 Warszawa, KRS nr 0000624315, NIP: 8992792740, REGON: 364761470) w której Emitent posiada 100 (sto) udziałów o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych). Emitent posiada w Jednostce Zależnej 100 % (sto procent) głosów.

Przeważającym przedmiotem działalności spółki Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o. jest pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 86.90.E).
Grupa Kapitałowa Nestmedic S.A. tworzy innowacje technologiczne. Jest producentem i dostawcą systemu Pregnabit - mobilnego rozwiązania telemedycznego do zdalnego badania kardiotokograficznego (KTG). Po zakończeniu etapu badawczo-rozwojowego zwieńczonego otrzymaniem certyfikacji CE, Spółka jest jednym z nielicznych na świecie dostawców własnego, kompleksowego systemu do telemedycznego badania dobrostanu płodu oferowanego dla profesjonalistów, a jednocześnie umożliwiającego wykonanie badania KTG w dowolnym miejscu i czasie samodzielnie przez kobietę ciężarną. Oferowane rozwiązanie telemedyczne obejmuje własny, profesjonalny produkt medyczny - urządzenie do teleKTG - oraz usługę zdalnej analizy zapisów badania wykonywaną przez wykwalifikowany personel medyczny.

Chcąc wyznaczać nowy standard opieki okołoporodowej Spółka podjęła intensywne działania sprzedażowe w Polsce oraz - równocześnie - podjęła intensywną ekspansję na najbardziej atrakcyjne rynki europejskie i światowe.

Siedziba Nestmedic S.A. znajduje się w Warszawie, ul. Pasymska 20, 01-993 Warszawa.
Jednostka Dominująca posiada status spółki publicznej, której akcje notowane są od dnia 12 czerwca 2017 roku w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

16 Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

17 Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy. Emitent posiada jedną Spółkę Zależną, która objęta jest skróconym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

18 Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu Emitenta na Dzień Raportu (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu) była następująca:

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)	% Akcji	% Głosów
Krzysztof Dynowski	3 200 000	14,91%	14,91%
Patrycja Wizińska - Socha	1 423 550	6,63%	6,63%
Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	7 288 220	33,96%	33,96%
Pankiewicz Venture Spółka komandytowa	1 600 000	7,45%	7,45%
Pozostali	7 951 284	37,05%	37,05%
SUMA	**21 463 054**	**100%**	**100%**

Według stanu wiedzy Spółki na Dzień Bilansowy osoby zarządzające i nadzorujące posiadały bezpośrednio lub pośrednio akcje Spółki zgodnie z poniższą tabelą:

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)
Marzena Mazurek	1 000 174
Jacek Gnich	239 348
Krzysztof Andrijew	100 000

19 Informacje o zatrudnieniu

Dane wg. stanu	Emitent - Liczba pełnych etatów	Grupa Kapitałowa - Liczba pełnych etatów
Na dzień 30.09.2022 roku	[14] etatów	[1] etatów
	[2] osoby współpracujące z Emitentem na podstawie umowy zlecenia	[0] osoby współpracujące na podstawie umowy zlecenia

20 Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji

Zarząd Nestmedic S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, skrócone jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki oraz skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zawarte w Raporcie oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz Grupę Kapitałową, oraz że informacje dotyczące działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w Okresie Sprawozdawczym przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta i Grupy Kapitałowej.

Raport został zatwierdzony do publikacji w dniu 14 listopada 2022 roku.

Jacek Gnich	Krzysztof Andrijew
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu