

NESTMEDIC S.A.
oraz
GRUPA KAPITAŁOWA
NESTMEDIC S.A.



JEDNOSTKOWY ORAZ SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2023

Warszawa, dnia 12 maja 2023 roku

1 List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

przedstawiamy Państwu raport kwartalny Spółki Nestmedic S.A., który podsumowuje działalność oraz osiągnięcia Spółki w I kwartale 2023 roku.

Nestmedic S.A., dzięki intensywnej pracy otrzymała Certyfikat wydany przez Ministry of Health Medical Technology, Information and Research Division Medical Devices Department i potwierdzenie, iż jest on zgodny z regulacjami Medical Device Division of the Israeli Ministry of Health AMAR. AMAR to Wydział Urządzeń Medycznych Ministerstwa Zdrowia Izraela odpowiedzialny za wszystkie działania wymagane do rejestracji, certyfikacji, zatwierdzeń w celu sprzedaży lub importu urządzeń medycznych do Izraela. Na podstawie wydanego Certyfikatu Spółka rozpoczęła proces dystrybucji Pregnabit Pro w Izraelu. Dystrybucja urządzenia systemu Pregnabit Pro na terenie Izraela może mieć wpływ na przyszłą sytuację finansową Spółki i jest wielkim sukcesem na rynku międzynarodowym.

Aktualnie wojna pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą nie ma widocznego wpływu na sytuację finansową Spółki i Grupy Kapitałowej ani na ich działalność. Emitent realizuje projekty na terenie Polski oraz poza granicami kraju - żaden z klientów nie pochodzi z obszarów objętych działaniami wojennymi. Nie można jednak wykluczyć wpływu tego konfliktu, a w szczególności przedłużających się działań wojennych, sankcji gospodarczych, na destabilizację gospodarki zarówno w Polsce jak i w całej Unii Europejskiej, co może przełożyć się na wyniki finansowe Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej.

Dziękujemy Inwestorom za okazane zaufanie, które nieustannie motywuje nas do dalszego działania, a naszym Pracownikom za wkład w rozwój działalności Spółki. 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. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000665017 - Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego („Nestmedic”, „Nestmedic S.A.”, „Spółka”, „Jednostka”, „Jednostka Dominująca”, „Emitent”), Numer NIP: 8943054930, REGON: 022455255.

Na 31 marca 2023 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 I kwartał 2023 roku, sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku („sprawozdanie finansowe sporządzone według polskich zasad rachunkowości”).

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 12 maja 2023 roku.

Przez skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe rozumie się skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe (obejmujące Spółkę i Spółkę Zależną) za okres 1 stycznia - 31 marca 2023 roku sporządzone według polskich zasad rachunkowości. Przez skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe rozumie się skrócone jednostkowe sprawozdanie kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za okres 1 stycznia - 31 marca 2023 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 (Dz.U. 2023 poz. 120).

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	3
3	Spis treści	4
4	Informacje o Emitencie	5
5	Wybrane jednostkowe dane finansowe	8
6	Wybrane skonsolidowane dane finansowe	9
7	Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres I kwartału 2023 roku	10
8	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres I kwartału 2023 roku	20
9	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu Raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	30
10	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	44
11	Zdarzenia po Dniu Bilansowym, które miały miejsce przed publikacją Raportu	45
12	Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	47
13	Opis stanu działań i inwestycji wraz z harmonogramem ich realizacji	47
14	Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	47
15	Opis organizacji Grupy Kapitałowej	48
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	49
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	50
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. Pasymaska 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, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy na Dzień Raportu:	2 164 330,40 zł

4.2 Zarząd

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

Jacek Gnich	Prezes Zarządu
Beata Turlejska	Wiceprezes Zarządu – delegowany Członek Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu na czas nie dłuższy niż do dnia 6 maja 2023 roku. Wiceprezes Zarządu od dnia 4 kwietnia 2023 roku.

4.3 Rada Nadzorcza

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

Beata Turlejska	Członek Rady Nadzorczej do dnia 4 kwietnia 2023 roku Rezygnacja z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej od dnia 4 kwietnia 2023 roku
Armin Burckhardt	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Dynowski	Członek Rady Nadzorczej
Kamil Gorzelnik	Członek Rady Nadzorczej
Karol Hop	Członek Rady Nadzorczej
Marzena Mazurek	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®. 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. W celu osiągnięcia odpowiedniej skali gwarantującej wysoki poziom niezawodności oferowanych usług, Spółka koncentruje się na promowaniu swoich produktów nie tylko na rynku krajowym, ale też najbardziej atrakcyjnych rynkach europejskich i światowych.

Na Pregnabit® składa się urządzenie medyczne (teleKTG) pozwalające na rzetelne i bezpieczne 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 komercyjnego rozwiązania Pregnabit®.

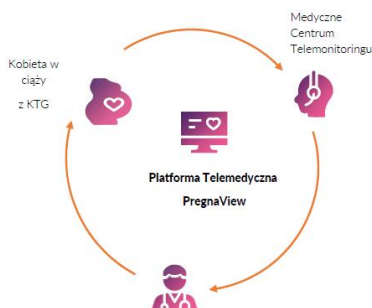
Kolejnym elementem składającym się na całość kompleksowego systemu telemedycznego Pregnabit® jest pracujące 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu, Medyczne Centrum Telemonitoringu, gdzie wykwalifikowany personel medyczny na bieżąco analizuje spływające zapisy KTG. Dzięki temu jesteśmy w stanie świadczyć 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 pozytywne doznania 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 roku 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 roku. 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 Zgromadzenia 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 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	605,52	26,67	128,56	5,90
Koszty działalności operacyjnej	1 767,83	1 344,90	375,34	297,61
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 169,20)	(1 299,21)	(248,24)	(287,50)
Amortyzacja	84,76	80,53	18,00	17,82
EBITDA	(1 084,44)	(1 218,68)	(230,24)	(269,67)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 279,82)	(1 277,86)	(271,73)	(282,77)
Zysk (strata) netto	(1 279,82)	(1 277,86)	(271,73)	(282,77)
Średnia ważona liczba akcji	21 463 054	11 235 439	21 463 054	11 235 439
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,06)	(0,11)	(0,01)	(0,03)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,06)	(0,11)	(0,01)	(0,03)
	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 120,85)	(3 722,05)	(450,29)	(823,63)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5,71	(119,04)	1,21	(26,34)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 642,07	7 033,75	348,64	1 556,46
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(473,07)	3 192,67	(100,44)	706,49
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa razem	13 565,80	16 341,66	2 901,46	3 512,45
Aktywa trwałe	933,14	1 020,75	199,58	219,40
Aktywa obrotowe	12 632,66	15 320,91	2 701,88	3 293,05
Zobowiązania razem	9 788,53	9 664,09	2 093,58	2 077,18
zobowiązania długoterminowe i rezerwy	9 107,64	8 887,42	1 947,95	1 910,25
zobowiązania krótkoterminowe	680,89	776,67	145,63	166,94
Kapitał własny	3 777,27	6 677,58	807,89	1 435,27
Kapitał podstawowy	2 146,31	1 129,65	459,05	242,81
Liczba akcji na koniec okresu	21 463 054	13 297 054	21 463 054	13 297 054
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,18	0,50	0,04	0,11

6 Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów	666,73	56,56	141,56	12,52
Koszty działalności operacyjnej	1 954,89	1 511,99	415,05	334,58
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 295,04)	(1 422,51)	(274,96)	(314,78)
Amortyzacja	84,76	80,53	18,00	17,82
EBITDA	(1 210,28)	(1 341,98)	(256,96)	(296,96)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 423,19)	(1 416,42)	(302,17)	(313,43)
Zysk (strata) netto	(1 423,19)	(1 416,42)	(302,17)	(313,43)
Średnia ważona liczba akcji	21 463 054	11 235 439	21 463 054	11 235 439
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,07)	(0,13)	(0,01)	(0,03)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,07)	(0,13)	(0,01)	(0,03)
	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 254,48)	(3 825,97)	(478,66)	(846,63)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	120,00	(15,04)	25,48	(3,33)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 642,07	7 033,75	348,64	1 556,46
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(492,41)	3 192,74	(104,55)	706,51
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa razem	13 506,35	16 273,63	2 888,75	3 497,83
Aktywa trwałe	933,14	1 020,75	199,58	219,40
Aktywa obrotowe	12 573,22	15 252,88	2 689,17	3 278,43
Zobowiązania razem	9 783,29	9 667,72	2 092,46	2 077,96
zobowiązania długoterminowe i rezerwy	9 109,14	8 887,42	1 948,27	1 910,25
zobowiązania krótkoterminowe	674,15	780,30	144,19	167,72
Kapitał własny	3 723,06	6 605,91	796,29	1 419,86
Kapitał podstawowy	2 146,31	1 129,65	459,05	242,81
Liczba akcji na koniec okresu	21 463 054	13 297 054	21 463 054	13 297 054
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,17	0,50	0,04	0,11

7 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres I kwartału 2023 roku

7.1 Bilans jednostkowy - Aktywa

		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
		tys. zł	tys. zł
A.	Aktywa trwałe	933,14	1 020,75
I.	Wartości niematerialne i prawne	38,16	30,76
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2. Wartość firmy	-	-
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	38,16	30,76
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	735,52	817,02
	1. Środki trwałe	735,52	817,02
	a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
	b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c. urządzenia techniczne i maszyny	41,08	15,04
	d. środki transportu	311,88	415,32
	e. inne środki trwałe	382,56	386,65
	2. Środki trwałe w budowie	-	-
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	122,41	135,93
	1. Nieruchomości	-	-
	2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe	122,41	135,93
V.	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	12 632,66	15 320,91
I.	Zapasy	3 307,10	3 758,97
	1. Materiały	69,16	50,94
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
	3. Produkty gotowe	3 237,94	821,99
	4. Towary	-	-
	5. Zaliczki na dostawy	-	2 886,04
II.	Należności krótkoterminowe	1 324,91	823,85
	1. Należności od jednostek powiązanych	13,21	-
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	13,21	-
	- do 12 miesięcy	13,21	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b. inne	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	1 311,70	823,85
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	888,89	335,53
	- do 12 miesięcy	888,89	335,53
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	278,55	368,22
	c. inne	144,26	120,09
	d. dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	407,94	5 618,91
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	407,94	5 618,91

		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
	a. w jednostkach powiązanych	131,82	117,71
	- udziały i akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	131,82	117,71
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b. w pozostałych jednostkach	-	-
	c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	276,12	5 501,20
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	276,12	5 501,20
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 592,71	5 119,18
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	13 565,80	16 341,66

7.1.1 Bilans jednostkowy - Pasywa

		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
		tys. zł	tys. zł
A.	Kapitał własny	3 777,27	6 677,58
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 146,31	1 129,65
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 027,27	17 680,70
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	29 027,27	17 680,70
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 642,07	12 443,69
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(27 758,56)	(23 298,60)
VI.	Zysk (strata) netto	(1 279,82)	(1 277,86)
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 788,53	9 664,09
I.	Rezerwy na zobowiązania	195,56	359,22
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37,04	37,04
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	158,52	322,18
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	158,52	322,18
	3. Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 483,39	5 223,46
	1. Wobec jednostek powiązanych	5 223,43	4 875,22
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	3. Wobec pozostałych jednostek	259,97	348,24
	a. kredyty i pożyczki	-	-
	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c. inne zobowiązania finansowe	259,97	348,24
	d. zobowiązania wekslowe	-	-
	e. inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	680,89	776,67
	1. Wobec jednostek powiązanych	13,21	46,45
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13,21	17,62
	- do 12 miesięcy	13,21	17,62
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b. inne	-	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	667,68	730,22
	a. kredyty i pożyczki	-	-
	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c. Inne zobowiązania finansowe	47,11	50,66
	d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	121,21	566,53
	- do 12 miesięcy	121,21	566,53
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	102,00	-
	f. zobowiązania wekslowe	-	-

		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
	g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publicznoprawnych	303,56	59,36
	h. z tytułu wynagrodzeń	90,66	50,45
	i. inne	3,14	3,22
	4. Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 428,69	3 304,74
	1. Ujemna wartość firmy	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 428,69	3 304,74
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	3 428,69	3 304,74
	PASYWA RAZEM	13 565,80	16 341,66

7.2 Rachunek zysków i strat jednostkowy

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
		tys. zł	tys. zł
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	605,52	26,67
	- od jednostek powiązanych	10,74	10,74
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36,59	24,07
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	568,93	2,60
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 767,83	1 344,90
I.	Amortyzacja	84,76	80,53
II.	Zużycie materiałów i energii	40,14	56,67
III.	Usługi obce	885,95	755,89
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,95	7,58
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	375,75	304,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	87,23	59,40
	- emerytalne	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	62,33	77,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	230,71	2,61
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	(1 162,31)	(1 318,23)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	24,02
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	22,80
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	1,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6,88	5,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	4,27
III.	Inne koszty operacyjne	6,88	0,73
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 169,20)	(1 299,21)
G.	Przychody finansowe	17,53	21,62
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	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:	17,53	13,71
	- od jednostek powiązanych	17,53	13,71
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
V.	Inne	-	7,91
H	Koszty finansowe	128,15	0,27
I.	Odsetki, w tym:	69,74	0,27
	- dla jednostek powiązanych	69,74	26,14
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	58,42	-
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO	(1 279,82)	(1 277,86)
J.	PODATEK DOCHODOWY	-	-
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
L.	ZYSK (STRATA) NETTO	(1 279,82)	(1 277,86)

7.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym jednostkowe

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
		tys. zł	tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		3 191,92	921,69
	- korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO)		3 191,92	921,69
		-	-
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		2 146,31	996,88
	1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	132,77
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	132,77
	- emisji akcji	-	132,77
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia akcji	-	-
	1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 146,31	1 129,65
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		29 027,27	16 153,88
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego		1 526,82
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 526,82
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	1 526,82
	- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- inne reklas		-
	4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	29 027,27	17 680,70
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	1 642,07	-
	a) zwiększenie z tytułu emisji akcji	1 642,07	5 374,16
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 642,07	12 443,69

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		(23 298,60)	(19 293,62)
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)
-korekty błędów podstawowych		-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		(23 298,60)	(19 293,62)
a) zwiększenie (strata)		(4 683,06)	(4 004,98)
b) zmniejszenie (z tytułu)		223,11	-
		-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	(23 298,60)
7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
8. Wynik netto		(1 279,82)	-
a) zysk netto		-	-
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu		3 777,27	6 677,58
		-	-
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		3 777,27	6 677,58
		-	-

7.4 Rachunek przepływów pieniężnych jednostkowy

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
A.	PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-	-
I.	Zysk (strata) netto	(1 279,82)	(1 277,86)
II.	Korekty razem	(841,03)	(2 444,19)
	1. Amortyzacja	84,76	80,53
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	1,20
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	52,11	(13,71)
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	(19,59)
	5. Zmiana stanu rezerw	-	-
	6. Zmiana stanu zapasów	(16,27)	(2 628,33)
	7. Zmiana stanu należności	93,23	172,65
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 120,76)	77,02
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	65,90	(113,97)
	10. Inne korekty	-	-
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(2 120,85)	(3 722,05)
B.	PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-
I.	Wpływy	120,00	-
	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:	120,00	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	120,00	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	120,00	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	114,29	119,04
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	15,04
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	114,29	104,00
	a) w jednostkach powiązanych	114,29	104,00
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5,71	(119,04)

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I.	Wpływy	1 642,07	7 033,75
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 642,07	7 033,75
	2. Kredyty i pożyczki	-	-
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
	4. Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	-	-
	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	-	-
	9. Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 642,07	7 033,75
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	(473,07)	3 192,67
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(473,07)	3 192,67
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	749,19	2 308,53
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	276,12	5 501,20

8 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres I kwartału 2023 roku

8.1 Bilans skonsolidowany - Aktywa

		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
		tys. zł	tys. zł
A.	Aktywa trwałe	933,14	1 020,75
I.	Wartości niematerialne i prawne	38,16	30,76
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2. Wartość firmy	-	-
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	38,16	30,76
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	735,52	817,02
	1. Środki trwałe	735,52	817,02
	a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
	b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c. urządzenia techniczne i maszyny	41,08	15,04
	d. środki transportu	311,88	415,32
	e. inne środki trwałe	382,56	386,65
	2. Środki trwałe w budowie	-	-
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	122,41	135,93
	1. Nieruchomości	-	-
	2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe	122,41	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	12 573,22	15 252,88
I.	Zapasy	3 307,10	3 758,97
	1. Materiały	69,16	50,94
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
	3. Produkty gotowe	3 237,94	821,99
	4. Towary	-	-
	5. Zaliczki na dostawy	-	2 886,04
II.	Należności krótkoterminowe	1 395,67	860,82
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	1 395,67	860,82
	a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty:	949,30	368,84
	- do 12 miesięcy	949,30	368,84
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	302,11	371,89
	c. inne	144,26	120,09
	d. dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	277,80	5 512,41
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	277,80	5 512,41
	a. w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
	b. w jednostkach stowarzyszonych	-	-
	c. w pozostałych jednostkach	-	-

		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
	d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	277,80	5 512,41
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	276,82	5 512,01
	- inne środki pieniężne	0,98	0,39
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 592,64	5 120,68
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	13 506,35	16 273,63

8.1.1 Bilans skonsolidowany - Pasywa

		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
		tys. zł	tys. zł
A.	Kapitał własny	3 723,06	6 605,91
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 146,31	1 129,65
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 027,27	17 680,70
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	29 027,27	17 680,70
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 642,07	12 443,69
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(27 669,39)	(23 231,71)
VII.	Zysk (strata) netto	(1 423,19)	(1 416,42)
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	9 783,29	9 667,72
I.	Rezerwy na zobowiązania	195,56	359,22
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37,04	37,04
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	158,52	322,18
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	158,52	322,18
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 483,39	5 223,46
1.	Wobec jednostek powiązanych	5 223,43	4 875,22
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	259,97	348,24
a.	kredyty i pożyczki	-	-
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c.	Inne zobowiązania finansowe	259,97	348,24
d.	zobowiązania wekslowe	-	-
e.	inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	674,15	780,30
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	28,83
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b.	inne	-	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	674,15	751,47
a.	kredyty i pożyczki	-	-
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-

		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
	c. Inne zobowiązania finansowe	47,11	50,66
	d. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	127,69	584,06
	- do 12 miesięcy	127,69	584,06
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e. zaliczki otrzymane na dostawy	102,00	
	f. zobowiązania wekslowe	-	-
	g. z tytułu podatków , ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	303,56	59,59
	h. z tytułu wynagrodzeń	90,66	53,94
	i. inne	3,14	3,22
	3. Fundusze specjalne	-	-
	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 430,19	3 304,74
	1. Ujemna wartość firmy	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 430,19	3 304,74
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	3 430,19	3 304,74
	PASYWA RAZEM	13 506,35	16 273,63

8.2 Rachunek zysków i strat skonsolidowany

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
		tys. zł	tys. zł
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	666,73	56,56
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97,80	53,97
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	568,93	2,60
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 954,89	1 511,99
I.	Amortyzacja	84,76	80,53
II.	Zużycie materiałów i energii	40,14	56,67
III.	Usługi obce	1 070,46	896,28
IV.	Podatki i opłaty	3,49	12,19
	- w tym podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	375,75	322,71
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87,23	62,58
	- w tym emerytalne	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	62,33	78,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	230,71	2,61
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	(1 288,16)	(1 455,43)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	37,91
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	36,69
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	1,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6,88	5,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	4,27
III.	Inne koszty operacyjne	6,88	0,73
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 295,04)	(1 422,51)
G.	Przychody finansowe	-	7,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	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 aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	-	7,91
H	Koszty finansowe	128,15	1,82

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
I.	Odsetki, w tym:	69,74	1,82
	- dla jednostek powiązanych	69,74	26,14
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	58,42	-
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	(1 423,19)	(1 416,42)
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	(1 423,19)	(1 416,42)
O.	PODATEK DOCHODOWY	-	-
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO	(1 423,19)	(1 416,42)

8.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym skonsolidowane

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
	tys. zł	tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 326,33	988,58
- korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO)	3 326,33	988,58
	-	-
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	2 146,31	996,88
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	132,77
a) zwiększenie (z tytułu)	-	132,77
- emisji akcji	-	132,77
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 146,31	1 129,65
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
3. Akcje własne na początek okresu	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	29 027,27	16 153,88
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	1 526,82
a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 526,82
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	1 526,82
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- inne	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	29 027,27	17 680,70
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	1 642,07	-
a) zwiększenie z tytułu emisji akcji	1 642,07	5 374,16
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 642,07	12 443,69
	7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(23 209,09)	(19 326,20)
	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	(23 209,09)	(19 326,20)
	-korekty błędów podstawowych	-	-
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(23 209,09)	(19 326,20)
	a) zwiększenie (strata)	(4 638,16)	(3 905,50)
	b) zmniejszenie (z tytułu)	177,86	-
		-	-
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(27 669,39)	(23 231,71)
	7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
	8. Wynik netto	(1 423,19)	(1 416,42)
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	(1 423,19)	(1 416,42)
	c) odpisy z zysku	-	-
	II. Kapitał własny na koniec okresu	3 723,06	6 605,91
		-	-
	III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	3 723,06	6 605,91

8.4 Rachunek przepływów pieniężnych skonsolidowany

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-	-
I.	Zysk (strata) netto	(1 423,19)	(1 416,42)
II.	Korekty razem	(831,28)	(2 409,56)
	1. Amortyzacja	84,76	80,53
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	1,20
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69,64	-
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	(19,59)
	5. Zmiana stanu rezerw	-	-
	6. Zmiana stanu zapasów	(16,27)	(2 628,33)
	7. Zmiana stanu należności	90,25	180,48
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 127,14)	90,44
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	67,47	(114,28)
	10. Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(2 254,48)	(3 825,97)
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-
I.	Wpływy	120,00	-
	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:	120,00	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	120,00	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	120,00	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	-	15,04
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	15,04
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 31.03.2022
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	120,00	(15,04)
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I.	Wpływy	1 642,07	7 033,75
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 642,07	7 033,75
	2. Kredyty i pożyczki	-	-
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
	4. Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	-	-
	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	-	-
	9. Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 642,07	7 033,75
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	(492,41)	3 192,74
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(492,41)	3 192,74
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	770,21	2 319,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	277,80	5 512,41

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

9.1 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Spółki oraz Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę oraz jednostki z Grupy w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli 31 marca 2023 roku.

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

9.2.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Przyjęte przez Spółkę zasady stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

9.2.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

9.2.2.1 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.

9.2.2.2 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 użytkowania, 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.

9.2.2.3 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 Spółka 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 Spółka odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli Spółka 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.

9.2.2.4 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.

9.2.2.5 Inwestycje w jednostki podporządkowane

Inwestycje w jednostki podporządkowane obejmują inwestycje w jednostki zależne. Spółka poprzez jednostki zależne rozumie jednostki kontrolowane przez Spółkę.

Inwestycje w jednostki zależne są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

9.2.2.6 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.

9.2.2.7 Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej lub pozostałej działalności operacyjnej.

9.2.2.8 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 ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

9.2.2.9 Należności 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.

9.2.2.10 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

9.2.2.11 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Jako część czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów ujmowane są koszty zakończonych prac rozwojowych związanych z pracami nad prototypem urządzenia Pregnabit. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości tych kosztów kalkulowany jest z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” i ujmowany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9.2.2.12 Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

9.2.2.13 Rezerwy na zobowiązania

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

9.2.2.14 Podatek dochodowy

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

9.2.2.15 Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji

niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

9.2.2.16 Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

31.03.2023	31.03.2022		
EUR		4,6755	4,5683
USD		4,2934	4,1801

9.2.2.17 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.

9.2.2.18 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym wyemitowane obligacje, ujmowane jako zobowiązanie długoterminowe wobec jednostek powiązanych, wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

9.2.3 Metody ustalenia wyniku finansowego

9.2.3.1 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.

9.2.3.2 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.

9.2.3.3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

9.2.3.4 Podatek dochodowy

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

9.2.3.5 Dotacje

Dotacje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

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

9.2.3.6 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.

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

9.3.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie 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.

9.3.2 Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej, przy zastosowaniu jednakowych zasad rachunkowości.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

9.3.3 Metody wyceny aktywów i pasywów

9.3.3.1 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.

9.3.3.2 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.

9.3.3.3 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 Spółka 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.

9.3.3.4 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.

9.3.3.5 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 poprzednio 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.

9.3.3.6 Leasing

Jednostki z Grupy są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmują one do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej lub pozostałej działalności operacyjnej.

9.3.3.7 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.

9.3.3.8 Należności i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

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.

9.3.3.9 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

9.3.3.10 Rozliczenia międzyokresowe

Jednostki z Grupy dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Jako część czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów ujmowane są koszty zakończonych prac rozwojowych związanych z pracami nad prototypem urządzenia Pregnabit. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości tych kosztów kalkulowany jest z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” i ujmowany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9.3.3.11 Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

9.3.3.12 Rezerwy na zobowiązania

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

9.3.3.13 Podatek dochodowy

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

9.3.3.14 Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do

opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

9.3.3.15 Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

31.03.2023	31.03.2022		
EUR		4,6755	4,5683
USD		4,2934	4,1801

9.3.3.16 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 jednostki z Grupy stanowiących ich 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.

9.3.3.17 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym wyemitowane obligacje, ujmowane jako zobowiązanie długoterminowe wobec jednostek powiązanych, wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

9.3.4 Metody ustalania wyniku finansowego

9.3.4.1 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.

9.3.4.2 Przychody ze sprzedaży

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.

9.3.4.3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

9.3.4.4 Podatek dochodowy

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

9.3.4.5 Dotacje

Dotacje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

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

9.3.4.6 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.

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 doprowadzeniu do pomyślnego zakończenia prac nad technologią – zarówno w zakresie platformy telemedycznej jak i urządzenia Pregnabit Pro, Emitent z sukcesem zrealizował przez osoby objęte programem motywacyjnym uprawnienia do objęcia akcji serii N. Na mocy złożonych oświadczeń osoby objęte programem motywacyjnym objęły łącznie 180250 akcji serii N. Akcje zostały pokryte przez osoby uprawnione w całości wkładami pieniężnymi. Ponadto na skutek zapisania akcji serii N na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy, nastąpiła zmiana wysokości kapitału zakładowego Spółki. Z chwilą zapisania akcji serii N na rachunkach papierów wartościowych, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 18 025,00 zł, tj. z kwoty 2.146.305,40 zł do kwoty 2.164.330,40 zł.

W I kwartale 2023 roku działania Emitenta koncentrowały się na obszarze ustalenia zasad współpracy z dystrybutorem w Izraelu, a także kontynuacją działań handlowych z dotychczasowym partnerem ICT Healthcare. Uzyskanie certyfikatu wydanego przez Ministry of Health Medical Technology, Information and Research Division Medical Devices Department rozpoczęło proces dystrybucji na tamtejszy rynek i zawarcie umowy z izraelskim dystrybutorem MEDLIFE LTD.

Strata netto za I kwartał 2023 roku w Grupie Kapitałowej była wyższa o 0,5% niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. W sprawozdaniu jednostkowym strata była większa o 0,2%. Na wyniki osiągnięte przez Emitenta mają w szczególności wpływ nakłady ponoszone na realizację wdrożenia rozwiązania Pregnabit Pro na rynku europejskim. Emitent podejmuje również działania, które będą miały w ocenie Emitenta przełożenie na wyniki w przyszłych kwartałach. W pierwszym kwartale zanotowano ponad dziesięciokrotny wzrost sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Jest to możliwe dzięki działaniu prosprzedażowym prowadzonym od kilku miesięcy przez Emitenta

Komercjalizacja

W I kwartale 2023 Spółka kontynuowała sprzedaż oferty dla sektora B2C. W I kwartale 2023 liczba badań w sektorze B2C wyniosła 1024 (dla porównania w zeszłym roku w analogicznym okresie liczba ta wynosiła 1189). Liczba wszystkich wykonanych badań przy pomocy Systemu Pregnabit wyniosła w I kwartale 2023 roku 4544, wobec 3186 w analogicznym okresie okresu ubiegłego, co oznacza wzrost o 42,6%.

Poniżej przedstawiono istotne wydarzenia z minionego kwartału:

10.1 Publikacja raportów okresowych w 2023 roku.

W dniu 23 stycznia 2023 roku Emitent poinformował, że raporty okresowe w roku obrotowym 2023 będą przekazywane w następujących terminach: raport kwartalny za IV kwartał 2022 r. – 13.02.2023, raport kwartalny za I kwartał 2023 r. – 12.05.2023, raport roczny za 2022 r. – 29.05.2023, raport kwartalny za II kwartał 2023 r. – 11.08.2023, raport kwartalny za III kwartał 2023 r. – 10.11.2023. (raport bieżący EBI nr 1/2023 z dnia 23 stycznia 2023 roku).

10.2 Uchwały podjęte na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się 23 stycznia 2023 roku.

W dniu 23 stycznia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 03/01/2023 postanowiło o zmianie uchwały nr 03/11/2022 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Nestmedic S.A. z dnia 25 listopada 2022 roku 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 (raport bieżący EBI nr 2/2023 z dnia 23 stycznia 2023 roku).

10.3 Odwołanie Wiceprezesa Zarządu.

W dniu 9 lutego 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania ze składu Zarządu Pana Krzysztofa Andrijewa (raport bieżący EBI nr 3/2023 z dnia 9 lutego 2023 roku).

10.4 Delegowanie Członka Rady Nadzorczej Spółki do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu.

W związku z odwołaniem Pana Krzysztofa Andrijewa z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki w dniu 9 lutego 2023 roku podjęła uchwałę w sprawie delegowania Członka Rady Nadzorczej Spółki Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia czynności odwołanego Wiceprezesa Zarządu (raport bieżący EBI nr 4/2023 z dnia 9 lutego 2023 roku).

10.5 Zmiana terminu publikacji raportu za IV kwartał 2022 r.

Zarząd Nestmedic S.A. wyznaczył nowy termin publikacji raportu okresowego za IV kwartał 2022 r. na dzień 14 lutego 2023 r. Pierwotnie deklarowanym terminem publikacji raportu za IV kwartał 2022 r. był dzień 13 lutego 2023 r. Pozostałe daty publikacji raportów okresowych pozostały bez zmian (raport bieżący EBI nr 5/2023 z dnia 10 lutego 2023 roku).

10.6 Jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny na IV kwartał 2022.

Zarząd Nestmedic S.A. w dniu 14 lutego 2023 roku opublikował jednostkowy i skonsolidowany raport kwartalny za IV kwartał 2022 roku (raport bieżący EBI nr 6/2023 z dnia 14 lutego 2023 roku) .

10.7 Rejestracja produktu Emitenta w Ministerstwie Zdrowia i Technologii Medycznych, Wydział Informacji i Badań, Dział Wyrobów Medycznych w Izraelu.

Zarząd Nestmedic S.A. przekazał do publicznej wiadomości, iż w dniu 10.03.2023 r. otrzymał informację o wydaniu Certyfikatu przez Ministry of Health Medical Technology, Information and Research Division Medical Devices Department i potwierdzenie, iż jest on zgodny z regulacjami Medical Device Division of the Israeli Ministry of Health AMAR (raport bieżący ESPI nr 2/2023 z dnia 10 marca 2023 roku).

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

11.1 Zawarcie umowy dystrybucyjnej z MEDLIFE LTD z siedzibą w Izraelu.

Zarząd Nestmedic S.A. w nawiązaniu do raportu ESPI nr 2/2023 z dnia 10 marca 2023 r., poinformował, że w dniu 03.04.2023 r. doszło do obustronnego podpisania umowy dystrybucyjnej z MEDLIFE LTD z siedzibą w Izraelu. Przedmiotem umowy było udzielenie Dystrybutorowi prawa do dystrybucji i odsprzedawania urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud na uzgodnionym terytorium obejmującym Izrael, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium usług dotyczących produktów, w tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak i szkoleń dotyczących Produktów, na warunkach określonych w umowie (raport bieżący ESPI nr 3/2023 z dnia 3 kwietnia 2023 roku).

11.2 Realizacja praw z warrantów subskrypcyjnych serii C i objęcie akcji serii N oraz zmiana wysokości kapitału zakładowego.

Zarząd Nestmedic S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował o realizacji przez osoby objęte programem motywacyjnym uprawnienia do objęcia akcji serii N. Na mocy złożonych oświadczeń osoby objęte programem motywacyjnym objęły łącznie 180250 akcji serii N. Warranty subskrypcyjne serii C wyemitowane zostały w ramach Programu Motywacyjnego na podstawie uchwały nr 08/2021

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii C z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji serii N oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii C w związku z programem motywacyjnym dla kadry zarządzającej i kluczowych pracowników Spółki. Cena emisyjna akcji zwykłych na okaziciela serii N, wydawanych posiadaczom warrantów serii C, emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki jest równa wartości nominalnej akcji, tj. 0,10 zł każda. Akcje zostały pokryte przez osoby uprawnione w całości wkładami pieniężnymi. Ponadto na skutek zapisania akcji serii N na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy, nastąpiła zmiana wysokości kapitału zakładowego Spółki. Z chwilą zapisania akcji serii N na rachunkach papierów wartościowych, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 18 025,00 zł, tj. z kwoty 2.146.305,40 zł do kwoty 2.164.330,40 zł i na dzień publikacji niniejszego raportu bieżącego dzieli się na 21.643.304 akcji:

- a) 5.125.000 (pięć milionów sto dwadzieścia pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- b) 703.834 (siedemset trzy tysiące osiemset trzydzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- c) 357.000 (trzysta pięćdziesiąt siedem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- d) 143.000 (sto czterdzieści trzy tysiące) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- e) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- f) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- g) 230.000 (dwieście trzydzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja
- h) 2.640.000 (dwa miliony sześćset czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- i) 1.327.672 (jeden milion trzysta dwadzieścia siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt dwie), akcje zwykłe na okaziciela serii K, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- j) 2.000.548 (dwa miliony pięćset czterdzieści osiem), akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- k) 7.936.000 (siedem milionów dziewięćset trzydzieści sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii M, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- l) 180.250 (sto osiemdziesiąt tysięcy dwieście pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii N, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji Spółki wynosi obecnie 21.643.304 (raport bieżący nr EBI 7/2023 z dnia 3 kwietnia 2023 roku).

11.3 Rezygnacja członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 4 kwietnia 2023 roku Beata Turlejska zrezygnowała z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej NESTMEDIC S.A. ze skutkiem na dzień 04.04.2023 (a tym samym z tymczasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu) (raport bieżący EBI nr 9/2023 z dnia 5 kwietnia 2023 roku).

11.4 Powołanie Wiceprezesa Zarządu Spółki.

W dniu 4 kwietnia 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Beaty Turlejskiej do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu (raport bieżący EBI nr 8/2023 z dnia 5 kwietnia 2023 roku).

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 2023.

13 Opis stanu działań i inwestycji wraz z harmonogramem ich realizacji

W I kwartale 2023 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 szkoleniach.

Emitent jest również w trakcie opracowywania wniosku do certyfikacji FDA na rynku amerykańskim. W kolejnym kwartale jest planowane odbycie spotkania pre-submission, które ma na celu lepsze przygotowanie wniosku.

W I kwartale 2023 roku firma Nestmedic wdrożyła rozwiązanie Pregnabit Pro w Czechach, Portugalii i we Włoszech przeprowadzając kompleksowe szkolenia sprzedażowo-produktowe dla czeskiego (BTL), portugalskiego (Speculum) i włoskiego (Aditech) Partnera. Przygotowywane jest badanie pilotażowe w Portugalii wraz z portugalskim Partnerem firmą Speculum. Obecnie trwają rozmowy mające na celu poszerzenie zakresu terytorialnego w Europie, ze szczególnym uwzględnieniem powiększenia potencjału na rynkach francuskim, brytyjskim, niemieckim oraz skandynawskim.

Emitent prowadzi szczegółowe i wymagające badania na zgodność urządzenia Pregnabit Pro ze wszystkimi normami dotyczącymi wyrobów medycznych wymaganymi przez FDA. Testy prowadzone są we współpracy z akredytowanym przez FDA laboratorium (UL International). Wszelkie testy na zgodność elektromagnetyczną (EMC) zostały zakończone z wynikiem pozytywnym. Badania na zgodność z pozostałymi punktami norm aplikowanych do wyrobu Pregnabit Pro trwają, przeprowadzone dotychczas testy zostały zaliczone. Emitent spodziewa się zakończenia testowania i finalnego raportu na przełomie maja i czerwca 2023 roku. Zgodność z normami ISO dotyczącymi wyrobów medycznych, potwierdzona badaniami z laboratorium, jest jednym z głównych kamieni milowych otrzymania certyfikatu 510(k) FDA.

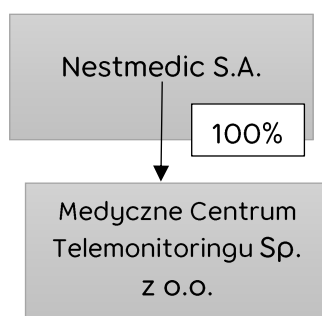
Ponadto działania w I kwartale bieżącego roku przyczyniły się do dopuszczenia produktów Emitanta – Pregnabit Pro do obrotu na rynkach w Izraelu oraz Szwajcarii.

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

W I kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa Emitenta prowadziła wdrożenia nowych rozwiązań na rynku europejskim. Emitent podpisał umowę dystrybucyjną z MEDLIFE LTD z siedzibą w Izraelu. Spółka udzieliła spółce izraelskiej prawa do dystrybucji urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud.

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.Gwiaździsta 15A/410, 01-656 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 kardiologicznego (KTG). Po zakończeniu etapu badawczo-rozwojowego zwińczonego 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.

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%
Robert Wilczyński	1 073 360	5,0009%	5,0009%
Pozostali	6 877 924	32,05%	32,05%
SUMA	21 463 054	100%	100%

**jest również członkiem organu nadzorującego*

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 – odwołany w dniu 9 lutego 2023 roku	100 000

19 Informacje o zatrudnieniu

Dane wg. stanu	Emitent - Liczba pełnych etatów	Grupa Kapitałowa - Liczba pełnych etatów
Na dzień 31.03.2023 roku	[11] etatów	[11] etatów
	[4] osoby współpracujące z Emitentem na podstawie umowy zlecenia	[4] 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 12 maja 2023 roku.

Jacek Gnich

Prezes Zarządu

Beata Turlejska

Wiceprezes Zarządu