

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



JEDNOSTKOWY ORAZ SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY  
ZA II KWARTAŁ 2023

Warszawa, dnia 11 sierpnia 2023 roku



## 1 List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

Z zadowoleniem przedstawiam Państwu podsumowanie osiągnięć Spółki Nestmedic S.A. w II kwartale 2023 roku oraz w pierwszym półroczu. Nasza determinacja w dążeniu do sukcesu oraz rozwijanie innowacyjnych rozwiązań medycznych zaowocowały konkretnymi krokami ku przyszłemu wzrostowi.

W minionym kwartale kontynuowaliśmy ekspansję na nowe rynki poprzez podpisanie kluczowych umów dystrybucyjnych, m.in. z partnerem Medlife Ltd. w Izraelu oraz polską spółką Synektik S.A. (umowa była negocjowana w drugim kwartale, a formalnie podpisana na początku trzeciego kwartału). Współpraca ta otwiera przed nami możliwości zwiększenia zasięgu i dostępności naszych produktów na arenie międzynarodowej. Dynamiczne rozwijanie współpracy z partnerami stanowi kluczową strategię wzrostu.

Również nasze zaangażowanie w sektor B2C przynosi efekty. Liczba przeprowadzonych badań oraz sprzedaż naszych innowacyjnych rozwiązań systematycznie wzrasta. To potwierdza rosnące zainteresowanie klientów technologią telemedyczną oferowaną przez naszą Spółkę.

Warto podkreślić, że proces pozyskiwania klienta w telemedycynie to wyzwanie, któremu zdecydowanie stawiamy czoła. Nasze starania koncentrują się na edukowaniu klientów, budowaniu zaufania i dostosowywaniu oferty do ich potrzeb. Rozumiemy, że to proces czasochłonny, wymagający minimum 6 miesięcy, lecz jesteśmy zdeterminowani w osiągnięciu sukcesu. Dwa ostatnie kwartały roku to zazwyczaj okres „żniw” z leadów wypracowywanych przez pierwsze pół roku w naszej branży.

Podsumowując, pomimo obecnych wyzwań, nasza Spółka znajduje się na właściwej drodze. Wzrost liczby badań i sprzedaży, dynamiczne rozwijanie współpracy z partnerami oraz otwieranie drzwi na nowe rynki stanowią mocne fundamenty dla przyszłego wzrostu i stabilności.

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 za Państwa zaufanie i wsparcie, które są motywacją do kontynuowania naszych wysiłków. Razem budujemy przyszłość Nestmedic S.A. i działamy na rzecz rozwoju innowacyjnych rozwiązań medycznych.

Z poważaniem

Z poważaniem,  
Jacek Gnich, Prezes Zarządu

## 2 Wstęp

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku („Dzień Bilansowy”, „Data Bilansowa”) kapitał zakładowy Nestmedic S.A. wynosił 2.464.330,40 zł i składał się z 24 643 304 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 II kwartał 2023 roku, sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku („Ustawa o rachunkowości”, „UoR”).

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 11 sierpnia 2023 roku.

Przez skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe rozumie się skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe (obejmujące Spółkę i Spółkę Zależną) za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku („Okres Sprawozdawczy”) sporządzone według polskich zasad rachunkowości. Przez skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe rozumie się skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku sporządzone według polskich zasad rachunkowości.

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

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 oraz Grupy Kapitałowej Nestmedic, o ile nie wskazano inaczej.

Jeżeli nie podano inaczej, dane finansowe prezentowane są w tysiącach.

Raport został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

### 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.....	9
6	Wybrane skonsolidowane dane finansowe.....	10
7	Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres II kwartału 2023 roku.....	11
8	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres II kwartału 2023 roku.....	21
9	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu Raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	31
10	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	43
11	Zdarzenia po Dniu Bilansowym, które miały miejsce przed publikacją Raportu.....	49
12	Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	49
13	Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji.....	49
14	Informacje na temat wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	49
15	Opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	50
16	Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.....	50
17	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją.....	51
18	Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	51
19	Informacje o zatrudnieniu.....	51
20	Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji.....	52

## 4 Informacje o Emitencie

### 4.1 Podstawowe informacje o Emitencie

<b>Nazwa (firma):</b>	Nestmedic Spółka Akcyjna
<b>Siedziba:</b>	Warszawa
<b>Adres:</b>	ul. Pasymska 20, 01-993 Warszawa
<b>KRS:</b>	0000665017
<b>REGON:</b>	0022455255
<b>NIP:</b>	8943054930
<b>Numer telefonu:</b>	+48 664 346 559
<b>Adres internetowy:</b>	<a href="http://nestmedic.com/">http://nestmedic.com/</a>
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:office@nestmedic.com">office@nestmedic.com</a>
<b>Sąd rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Kapitał zakładowy na Dzień Raportu:</b>	2.464.330,40 zł

### 4.2 Zarząd

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

<b>Jacek Gnich</b>	Prezes Zarządu
<b>Beata Turlejska</b>	Wiceprezes Zarządu

W Okresie Sprawozdawczym miała miejsce następująca zmiana w składzie Zarządu: Beata Turlejska została powołana na Wiceprezesa Zarządu uchwałą Rady Nadzorczej nr 01/04/2023 z dnia 4 kwietnia 2023 roku.

### 4.3 Rada Nadzorcza

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

<b>Armin Burckhardt</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Krzysztof Dynowski</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Kamil Gorzelnik</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Karol Hop</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Marzena Mazurek</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Alexander Link</b>	Członek Rady Nadzorczej

W Okresie Sprawozdawczym w składzie Rady Nadzorczej miały miejsce następujące zmiany:

1. W dniu 4 kwietnia 2023 roku Beata Turlejska zrezygnowała z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej (a tym samym z tymczasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu);
2. Uchwałą nr 17/06/2023 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 czerwca 2023 roku powołało w skład Rady Nadzorczej Joannę Tlak na trwającą 3-letnią kadencję.

#### 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 kardiologicznego (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. Po wejściu na rynek krajowy i osiągnięciu odpowiedniej skali gwarantującej wysoki poziom niezawodności oferowanych usług, Spółka planuje ekspansję na najbardziej atrakcyjne rynki europejskie i światowe. Na Pregnabit® składa się urządzenie medyczne (teleKTG) pozwalające na rzetelnie i bezpiecznie pobieranie danych medycznych za pomocą certyfikowanych sond. Jest to urządzenie wyznaczające nowoczesny trend o wysokim priorytecie diagnostycznym i profilaktycznym w opiece okołoporodowej. Wyjątkowa dokładność wyników badań oraz prostota obsługi umożliwia szerokie zastosowanie 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.

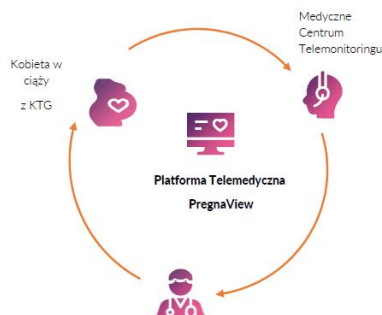
Projekt wychodzi naprzeciw nowym kierunkom świadczenia opieki medycznej i stwarza możliwość sprawowania opieki nad kobietami w ciąży w ramach usług telemedycznych, co będzie miało również wpływ na zwiększenie efektywności biznesowej gabinetów ginekologiczno-położniczych oraz usług położniczych. Spółka 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 kardiologicznego, stosowany jest do zdalnej kardiologii (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 (placówki medyczne, lekarze) do konta pacjenta;  
Różne modele biznesowe na jednej wspólnej Platformie Telemedycznej;  
Zaawansowane sondy FHR i TOCO wysokiej jakości (porównywalnej z Philips);  
Moduł audio dostarczający matce pozytywnych doznań dźwiękowych;  
Łatwa adaptacja do standardów GSM dla różnych rynków i różnych krajów;  
Poziom bezpieczeństwa wymagany przez zachodnie placówki medyczne;  
Łatwe skalowanie mocy obliczeniowej w miarę wzrostu wolumenu danych;  
Dokumentacja utworzona tak, by ułatwić proces certyfikacji FDA w USA;  
Moduł obliczeniowy z własnymi algorytmami do analizy danych badania;  
Zintegrowane narzędzia do logistyki i zdalnej obsługi technicznej urządzeń;  
Atrakcyjny moduł pacjentki współpracujący z mediami społecznościowymi.



#### 4.6 Historia Spółki i Grupy Kapitałowej

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki Nestmedic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu w Nestmedic Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (akt notarialny z dnia 10 stycznia 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 Zgromadzenie Spółki z dnia 17 września 2020 r., którą dokonano zmiany statutu Spółki w zakresie siedziby Spółki.

W dniu 28 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 16/06/2023, na mocy której postanowiło o ubieganiu się o dopuszczenie oraz wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wszystkich akcji Spółki istniejących na dzień złożenia wniosku o zatwierdzenie prospektu sporządzonego w związku z ubieganiem się o ww. dopuszczenie i wprowadzenie Akcji do obrotu na rynku regulowanym.



## 5 Wybrane jednostkowe dane finansowe

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	82,17	533,45	18,09	117,72
Koszty działalności operacyjnej	1 733,63	1 857,69	381,70	409,95
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 656,28)	765,02	(364,67)	168,82
Amortyzacja	85,13	83,16	18,74	18,35
EBITDA	(1 571,15)	848,18	(345,92)	187,17
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 790,13)	341,11	(394,14)	75,27
Zysk (strata) netto	(1 790,13)	341,11	(394,14)	75,27
Średnia ważona liczba akcji	21 595 651	16 110 778	21 595,65	16 110,78
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,08)	0,02	(0,02)	0,00
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,08)	0,02	(0,02)	0,00
	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 008,04)	(1 948,97)	(442,11)	(430,09)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(80,10)	(395,91)	(17,64)	(87,37)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 850,42	-	627,58	-
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	762,28	(2 344,87)	167,83	(517,46)
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Aktywa razem	15 516,34	16 816,86	3 486,58	3 592,88
Aktywa trwałe	869,42	1 075,99	195,36	229,88
Aktywa obrotowe	14 646,92	15 740,86	3 291,22	3 363,00
Zobowiązania razem	10 826,21	9 809,31	2 432,69	2 095,74
zobowiązania długoterminowe	8 967,20	9 305,74	2 014,96	1 988,15
zobowiązania krótkoterminowe	1 859,01	503,57	417,73	107,59
Kapitał własny	4 690,13	7 007,54	1 053,89	1 497,15
Kapitał podstawowy	2 446,31	2 146,31	549,69	458,55
Liczba akcji na koniec okresu	24 463 054	21 463 054	24 463,05	21 463,05
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,19	0,33	0,04	0,07

## 6 Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	Dane w PLN		Dane w EUR	
	<b>Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023</b>	<b>Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022</b>	<b>Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023</b>	<b>Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022</b>
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	153,53	567,45	33,80	125,22
Koszty działalności operacyjnej	1 927,58	2 028,02	424,40	447,53
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 778,87)	633,10	(391,66)	139,71
Amortyzacja	85,13	83,16	18,74	18,35
EBITDA	(1 693,74)	716,26	(372,91)	158,06
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 904,42)	481,60	(419,30)	106,28
Zysk (strata) netto	(1 904,42)	481,60	(419,30)	106,28
Średnia ważona liczba akcji	21 595 651	16 110 778	21 595,65	16 110,78
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,09)	0,03	(0,02)	0,01
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,09)	0,03	(0,02)	0,01
	<b>Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023</b>	<b>Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022</b>	<b>Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023</b>	<b>Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022</b>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 061,84)	(2 101,02)	(453,96)	(463,64)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11,10)	(241,21)	(2,44)	(53,23)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 850,42	-	627,58	-
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	777,48	(2 342,23)	171,18	(516,87)
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	<b>Stan na 30.06.2023</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 30.06.2023</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Aktywa razem	15 347,68	16 879,33	3 448,68	3 606,23
Aktywa trwałe	869,42	1 075,99	195,36	229,88
Aktywa obrotowe	14 478,26	15 803,34	3 253,32	3 376,35
Zobowiązania razem	10 839,32	9 794,16	2 435,64	2 092,50
zobowiązania długoterminowe	8 967,20	9 305,74	2 014,96	1 988,15
zobowiązania krótkoterminowe	1 872,13	488,42	420,67	104,35
Kapitał własny	4 508,35	7 085,17	1 013,05	1 513,73
Kapitał podstawowy	2 446,31	2 146,31	549,69	458,55
Liczba akcji na koniec okresu	24 463 054	21 463 054	24 463,05	21 463,05
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,18	0,33	0,04	0,07

## 7 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres II kwartału 2023 roku

### 7.1 Bilans jednostkowy – Aktywa

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>869,42</b>	<b>906,67</b>	<b>991,43</b>	<b>1 075,99</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>43,13</b>	<b>38,16</b>	<b>69,98</b>	<b>108,03</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	43,13	38,16	69,98	108,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>678,48</b>	<b>720,69</b>	<b>773,63</b>	<b>794,99</b>
1. Środki trwałe	678,48	720,69	773,63	794,99
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
c. urządzenia techniczne i maszyny	39,30	41,08	42,86	30,25
d. środki transportu	286,02	311,88	337,74	389,46
e. inne środki trwałe	353,16	367,73	393,04	375,27
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>122,41</b>	<b>122,41</b>	<b>122,41</b>	<b>135,93</b>
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	122,41	122,41	122,41	135,93
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25,40</b>	<b>25,40</b>	<b>25,40</b>	<b>37,04</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25,40	25,40	25,40	37,04
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>14 646,92</b>	<b>12 540,12</b>	<b>13 089,67</b>	<b>15 740,86</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 360,37</b>	<b>3 287,27</b>	<b>3 409,44</b>	<b>3 108,56</b>
1. Materiały	134,32	69,96	60,61	137,42
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	4 059,63	3 217,30	2 890,85	676,71
4. Towary	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	166,42	-	457,98	2 294,42
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 452,87</b>	<b>1 250,35</b>	<b>1 332,35</b>	<b>1 989,28</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	26,43	13,21	0,00	-
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26,43	13,21	0,00	-
- do 12 miesięcy	26,43	13,21	0,00	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b. inne	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 426,44	1 237,14	1 332,35	1 989,28
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	810,62	885,22	822,14	998,88
- do 12 miesięcy	810,62	885,22	822,14	998,88
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	561,72	278,57	438,33	800,87
c. inne	54,10	73,35	71,89	189,52
d. dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 232,77</b>	<b>409,79</b>	<b>871,04</b>	<b>3 276,33</b>

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	1 232,77	409,79	871,04	3 276,33
<b>a. w jednostkach powiązanych</b>	192,52	131,82	-	-
- udziały i akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	192,52	131,82	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
<b>b. w pozostałych jednostkach</b>	2,10	2,10	122,10	120,00
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	2,10	2,10	122,10	120,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
<b>c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	1 038,15	275,87	748,94	3 156,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 038,15	275,87	748,94	3 156,33
- inne środki pieniężne	-	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	-	-	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	7 600,91	7 592,71	<b>7 476,83</b>	<b>7 366,70</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>15 516,34</b>	<b>13 446,79</b>	<b>14 081,10</b>	<b>16 816,86</b>

## 7.2 Bilans jednostkowy – Pasywa

		Stan na 30.06.2023	Stan na 31.03.2023 (dane skorygowane)	Stan na 31.12.2022 (dane skorygowane)	Stan na 30.06.2022
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>4 690,13</b>	<b>3 606,89</b>	<b>3 247,92</b>	<b>7 007,54</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 446,31	2 146,31	2 146,31	2 146,31
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	24 275,96	25 041,31	25 041,31	29 096,60
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	24 275,96	25 041,31	25 041,31	29 096,60
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	334,72	1 960,11	318,04	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(19 293,62)	(24 257,74)	(19 293,62)	(23 298,60)
VI.	Zysk (strata) netto	(3 073,23)	(1 283,10)	(4 964,12)	(936,75)
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10 826,21</b>	<b>9 839,90</b>	<b>10 833,18</b>	<b>9 809,31</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>182,33</b>	<b>182,33</b>	<b>182,33</b>	<b>359,22</b>
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25,40	25,40	25,40	37,04
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	156,93	156,93	156,93	322,18
	- długoterminowe	-	-	-	-
	- krótkoterminowe	156,93	156,93	156,93	322,18
	3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
	- długoterminowe	-	-	-	-
	- krótkoterminowe	-	-	-	-
	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>5 557,73</b>	<b>5 488,09</b>	<b>5 418,45</b>	<b>5 362,74</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	5 297,76	5 228,12	5 158,48	5 014,50
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	3. Wobec pozostałych jednostek	259,97	259,97	259,97	348,24
	a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-
	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	c. inne zobowiązania finansowe	259,97	259,97	259,97	348,24
	d. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
	e. inne	-	-	-	-
	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 859,01</b>	<b>630,34</b>	<b>1 850,62</b>	<b>503,57</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	30,83	13,21	4,40	59,66
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30,83	13,21	4,40	30,83
	- do 12 miesięcy	30,83	13,21	4,40	30,83
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. inne	-	-	-	28,83
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	3. Wobec pozostałych jednostek	1 828,18	617,12	1 846,22	443,91
	a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-
	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	c. Inne zobowiązania finansowe	24,16	47,11	70,22	36,13
	d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 406,15	112,63	1 410,33	198,95
	- do 12 miesięcy	1 406,15	112,63	1 410,33	198,95
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	52,00	-	-
	f. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
	g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publicznoprawnych	307,97	311,59	238,81	105,93

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.03.2023 (dane skorygowane)	Stan na 31.12.2022 (dane skorygowane)	Stan na 30.06.2022
h. z tytułu wynagrodzeń	86,76	90,66	123,47	99,77
i. inne	3,14	3,14	3,38	3,12
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 227,14</b>	<b>3 539,15</b>	<b>3 381,78</b>	<b>3 583,78</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 227,14	3 539,15	3 381,78	3 583,78
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	3 227,14	3 539,15	3 381,78	3 583,78
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>15 516,34</b>	<b>13 446,79</b>	<b>14 081,10</b>	<b>16 816,86</b>

### 7.3 Rachunek zysków i strat jednostkowy

	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2022
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>82,17</b>	<b>687,69</b>	<b>533,45</b>	<b>560,12</b>
- od jednostek powiązanych	21,48	-	19,84	43,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	35,55	72,14	80,33	104,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46,62	615,55	453,12	455,72
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 733,63</b>	<b>3 501,46</b>	<b>1 857,69</b>	<b>3 202,59</b>
I. Amortyzacja	85,13	169,89	83,16	163,69
II. Zużycie materiałów i energii	39,69	79,83	78,85	135,51
III. Usługi obce	1 003,22	1 889,17	986,34	1 742,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,16	1,10	3,66	11,24
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	435,51	811,26	437,84	742,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	102,11	189,35	112,87	172,26
- emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	48,06	110,39	118,76	196,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19,75	250,46	36,21	38,82
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>(1 651,46)</b>	<b>(2 813,77)</b>	<b>(1 324,24)</b>	<b>(2 642,47)</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>80,09</b>	<b>80,09</b>	<b>2 085,25</b>	<b>2 109,27</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	2 057,39	2 080,18
IV. Inne przychody operacyjne	80,09	80,09	27,87	29,09
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>84,90</b>	<b>91,79</b>	<b>(4,01)</b>	<b>0,99</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	(4,27)	-
III. Inne koszty operacyjne	84,90	91,79	0,26	0,99
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 656,28)</b>	<b>(2 825,48)</b>	<b>765,02</b>	<b>(534,20)</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>18,25</b>	<b>35,78</b>	<b>6,68</b>	<b>28,30</b>
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:	18,25	35,78	14,60	28,30
- od jednostek powiązanych	18,25	35,78	9,91	23,62
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	(7,91)	-

		Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2022
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>152,11</b>	<b>283,54</b>	<b>430,59</b>	<b>430,86</b>
I.	Odsetki, w tym:	69,73	139,47	139,67	139,94
	- dla jednostek powiązanych	69,73	139,47	-	26,14
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	26,55	26,55	287,00	287,00
IV.	Inne	55,83	117,53	3,92	3,92
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO</b>	<b>(1 790,13)</b>	<b>(3 073,23)</b>	<b>341,11</b>	<b>(936,75)</b>
<b>J.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	-	-	-	-
<b>K.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	-	-	-	-
<b>L.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>(1 790,13)</b>	<b>(3 073,23)</b>	<b>341,11</b>	<b>(936,75)</b>



## 7.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym jednostkowe

		Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
		tys. zł	tys. zł
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>		<b>3 210,94</b>	<b>921,69</b>
	- korekty błędów	36,98	-
<b>Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO)</b>		<b>3 247,92</b>	<b>921,69</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>		<b>2 146,31</b>	<b>996,88</b>
	1.1. Zmiany kapitału podstawowego	300,00	1 149,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	300,00	1 149,42
	- emisji akcji	300,00	1 149,42
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia akcji	-	-
	<b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 446,31</b>	<b>2 146,31</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		-	-
	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	-	-
<b>3. Akcje własne na początek okresu</b>		-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
	<b>3.1. Akcje własne na koniec okresu</b>	-	-
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>		<b>25 041,31</b>	<b>16 153,88</b>
	4.1. Zmiany kapitału zapasowego	(765,36)	12 942,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 198,76	12 942,72
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 198,76	12 942,72
	- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	4 964,12	-
	- pokrycie straty za rok 2022	4 964,12	-
	<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>24 275,96</b>	<b>29 096,60</b>
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		-	-
	5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-
	<b>5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-
<b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		<b>318,04</b>	<b>7 069,53</b>
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	16,67	(7 069,53)
	a) zwiększenie z tytułu emisji akcji	1 658,74	<b>7 033,75</b>
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 642,07	<b>14 103,28</b>

		Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
	<b>6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>334,72</b>	-
	<b>7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(19 293,62)</b>	<b>(19 293,62)</b>
	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	(19 293,62)	(19 293,62)
	-korekty błędów podstawowych	-	-
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(19 293,62)	(19 293,62)
	a) zwiększenie (strata )	(4 964,12)	(4 004,98)
	b) zmniejszenie (z tytułu)	4 964,12	-
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 293,62)	(23 298,60)
	7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
	<b>8. Wynik netto</b>	<b>(3 073,23)</b>	<b>(936,75)</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	(3 073,23)	(936,75)
	c) odpisy z zysku		
	<b>II. Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>4 690,13</b>	<b>7 007,54</b>
	<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>4 690,13</b>	<b>7 007,54</b>

## 7.5 Rachunek przepływów pieniężnych jednostkowy

		Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2022
<b>A.</b>	<b>PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 790,13)</b>	<b>(3 073,23)</b>	<b>341,11</b>	<b>(936,75)</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>(217,91)</b>	<b>(1 032,54)</b>	<b>(2 290,07)</b>	<b>(4 734,26)</b>
	1. Amortyzacja	85,13	169,89	83,16	163,69
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	1,20
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51,39	103,50	124,69	110,98
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(10,23)	(10,23)	269,81	250,22
	5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
	6. Zmiana stanu zapasów	(1 073,10)	(950,92)	650,42	(1 977,91)
	7. Zmiana stanu należności	(202,51)	(120,51)	(1 165,43)	(992,78)
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 251,63	54,46	(273,09)	(196,07)
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(320,21)	(278,72)	(1 979,62)	(2 093,59)
	10. Inne korekty	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przełwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>(2 008,04)</b>	<b>(4 105,77)</b>	<b>(1 948,97)</b>	<b>(5 671,02)</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	-	<b>120,00</b>	-	-
	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	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>80,10</b>	<b>194,39</b>	<b>395,91</b>	<b>514,94</b>
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11,10	11,10	121,21	136,24
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	69,00	183,29	274,70	378,70
	a) w jednostkach powiązanych	69,00	183,29	154,70	258,70
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	120,00	120,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	120,00	120,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-

		Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2022
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(80,10)	(74,39)	(395,91)	(514,94)
C.	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I.	<b>Wpływy</b>	<b>2 873,37</b>	<b>4 515,44</b>	-	<b>7 033,75</b>
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 873,37	4 515,44	-	-
	2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	7 033,75
	4. Inne wpływy finansowe			-	
II.	<b>Wydatki</b>	<b>22,95</b>	<b>46,07</b>	-	-
	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	22,95	46,07	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
	8. Odsetki	-	-	-	-
	9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 850,42</b>	<b>4 469,37</b>	-	<b>7 033,75</b>
D.	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>762,28</b>	<b>289,20</b>	<b>(2 344,87)</b>	<b>847,79</b>
E.	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>762,28</b>	<b>289,20</b>	<b>(2 344,87)</b>	<b>847,79</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-		
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>275,87</b>	<b>748,94</b>	<b>5 501,20</b>	<b>2 308,53</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>1 038,15</b>	<b>1 038,15</b>	<b>3 156,33</b>	<b>3 156,33</b>

## 8 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres II kwartału 2023 roku

### 8.1 Bilans skonsolidowany – Aktywa

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.03.2023 (dane skorygowane)	Stan na 31.12.2022 (dane skorygowane)	Stan na 30.06.2022
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>869,42</b>	<b>906,67</b>	<b>991,43</b>	<b>1 075,99</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>43,13</b>	<b>38,16</b>	<b>69,98</b>	<b>108,03</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	43,13	38,16	69,98	108,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	-	-	-	-
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>678,48</b>	<b>720,69</b>	<b>773,63</b>	<b>794,99</b>
1. Środki trwałe	678,48	720,69	773,63	794,99
a. grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu )	-	-	-	-
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
c. urządzenia techniczne i maszyny	39,30	41,08	42,86	30,25
d. środki transportu	286,02	311,88	337,74	389,46
e. inne środki trwałe	353,16	367,73	393,04	375,27
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
<b>IV . Należności długoterminowe</b>	-	-	-	-
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>122,41</b>	<b>122,41</b>	<b>122,41</b>	<b>135,93</b>
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	122,41	122,41	122,41	135,93
<b>VI . Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25,40</b>	<b>25,40</b>	<b>25,40</b>	<b>37,04</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25,40	25,40	25,40	37,04
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>14 478,26</b>	<b>12 467,41</b>	<b>13 169,70</b>	<b>15 803,34</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 360,37</b>	<b>3 287,27</b>	<b>3 409,44</b>	<b>3 108,56</b>
1. Materiały	134,32	69,96	60,61	137,42
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	4 059,63	3 217,30	2 890,85	676,71
4. Towary	-	-	-	-
5. Zaliczki na dostawy	166,42	-	457,98	2 294,42
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 458,91</b>	<b>1 307,85</b>	<b>1 391,37</b>	<b>2 037,33</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 458,91	1 307,85	1 391,37	2 037,33
a. z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty:	826,23	940,05	868,92	1 032,28
- do 12 miesięcy	826,23	940,05	868,92	1 032,28
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	578,58	294,45	450,56	815,52
c. inne	54,10	73,35	71,89	189,52
d. dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 057,14</b>	<b>279,66</b>	<b>892,06</b>	<b>3 290,18</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 057,14	279,66	892,06	3 290,18
a. w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-	-	-

		Stan na 30.06.2023	Stan na 31.03.2023 (dane skorygowane)	Stan na 31.12.2022 (dane skorygowane)	Stan na 30.06.2022
	b. w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-
	c. w pozostałych jednostkach	2,10	2,10	122,10	120,00
	- udziały lub akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	2,10	2,10	122,10	120,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 055,04	277,56	769,96	3 170,18
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 053,66	276,57	769,96	3 170,18
	- inne środki pieniężne	1,38	0,99	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 601,84</b>	<b>7 592,64</b>	<b>7 476,83</b>	<b>7 367,28</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-	-	-
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-	-	-
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>15 347,68</b>	<b>13 374,08</b>	<b>14 161,13</b>	<b>16 879,33</b>

## 8.2 Bilans skonsolidowany – Pasywa

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.03.2023 (dane skorygowane)	Stan na 31.12.2022 (dane skorygowane)	Stan na 30.06.2022
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>4 508,35</b>	<b>3 539,41</b>	<b>3 325,73</b>	<b>7 085,17</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 446,31	2 146,31	2 146,31	2 146,31
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	24 275,96	25 041,31	25 041,31	29 096,60
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	24 275,96	25 041,31	25 041,31	29 096,60
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	334,72	1 960,11	318,04	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(19 215,81)	(24 179,93)	(19 226,72)	(23 222,90)
VII. Zysk (strata) netto	(3 332,81)	(1 428,39)	(4 953,21)	(934,83)
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
<b>B. Kapitał mniejszości</b>	-	-	-	-
<b>C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	-	-	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10 839,32</b>	<b>9 834,67</b>	<b>10 835,40</b>	<b>9 794,16</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>182,33</b>	<b>182,33</b>	<b>182,33</b>	<b>359,22</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25,40	25,40	25,40	37,04
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	156,93	156,93	156,93	322,18
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	156,93	156,93	156,93	322,18
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-	-
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>5 557,73</b>	<b>5 488,09</b>	<b>5 418,45</b>	<b>5 362,74</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	5 297,76	5 228,12	5 158,48	5 014,50
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	259,97	259,97	259,97	348,24
a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c. Inne zobowiązania finansowe	259,97	259,97	259,97	348,24
d. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
e. inne	-	-	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 872,13</b>	<b>623,60</b>	<b>1 851,34</b>	<b>488,42</b>
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	1 872,13	623,60	1 851,34	459,59
a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.03.2023 (dane skorygowane)	Stan na 31.12.2022 (dane skorygowane)	Stan na 30.06.2022
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c. Inne zobowiązania finansowe	24,16	47,11	70,22	36,13
d. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	1 450,09	119,11	1 415,46	211,32
- do 12 miesięcy	1 450,09	119,11	1 415,46	211,32
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e. zaliczki otrzymane na dostawy	-	52,00	-	-
f. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g. z tytułu podatków , ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	307,97	311,59	238,81	106,04
h. z tytułu wynagrodzeń	86,76	90,66	123,47	102,98
i. inne	3,14	3,14	3,38	3,12
3. Fundusze specjalne	-	-	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 227,14</b>	<b>3 540,65</b>	<b>3 383,28</b>	<b>3 583,78</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 227,14	3 540,65	3 383,28	3 583,78
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	3 227,14	3 540,65	3 383,28	3 583,78
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>15 347,68</b>	<b>13 374,08</b>	<b>14 161,13</b>	<b>16 879,33</b>



### 8.3 Rachunek zysków i strat skonsolidowany

	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2022
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>153,53</b>	<b>820,26</b>	<b>567,45</b>	<b>624,02</b>
- od jednostek powiązanych		-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	106,91	204,71	110,33	164,30
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46,62	615,55	457,12	459,72
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 927,58</b>	<b>3 884,37</b>	<b>2 028,02</b>	<b>3 540,01</b>
I. Amortyzacja	85,13	169,89	83,16	163,69
II. Zużycie materiałów i energii	39,69	79,83	78,85	135,51
III. Usługi obce	1 192,91	2 263,36	1 143,91	2 040,19
IV. Podatki i opłaty	4,20	9,61	6,98	19,17
- w tym podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	435,51	811,26	444,87	767,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102,11	189,35	114,13	176,71
- w tym emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	48,28	110,61	119,91	198,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19,75	250,46	36,21	38,82
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>(1 774,05)</b>	<b>(3 064,11)</b>	<b>(1 460,56)</b>	<b>(2 915,99)</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>80,09</b>	<b>80,09</b>	<b>2 089,66</b>	<b>2 127,57</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	2 061,79	2 098,48
IV. Inne przychody operacyjne	80,09	80,09	27,87	29,09
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>84,90</b>	<b>91,79</b>	<b>(4,01)</b>	<b>0,99</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	(4,27)	-
III. Inne koszty operacyjne	84,90	91,79	0,26	0,99
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 778,87)</b>	<b>(3 075,82)</b>	<b>633,10</b>	<b>(789,42)</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	-	-	<b>(7,91)</b>	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	(7,91)	-
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>125,55</b>	<b>256,99</b>	<b>143,59</b>	<b>145,41</b>
I. Odsetki, w tym:	69,73	139,47	139,67	141,49
- dla jednostek powiązanych	69,73	139,47	-	26,14
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-

		Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2022
IV.	Inne	55,82	117,53	3,92	3,92
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-	-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	(1 904,42)	(3 332,81)	481,60	(934,83)
K.	Odpis wartości firmy	-	-	-	-
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
M.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI		-	-	-
N.	N. ZYSK (STRATA) BRUTTO	(1 904,42)	(3 332,81)	481,60	(934,83)
O.	PODATEK DOCHODOWY		-	-	-
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		-	-	-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO	(1 904,42)	(3 332,81)	481,60	(934,83)

## 8.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym skonsolidowane

	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
	tys. zł	tys. zł
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 322,74</b>	<b>988,58</b>
- korekty błędów	2,99	-
<b>Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO)</b>	<b>3 325,73</b>	<b>988,58</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 146,31</b>	<b>996,88</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	300,00	1 149,42
a) zwiększenie (z tytułu)	300,00	1 149,42
- emisji akcji	300,00	1 149,42
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
<b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 446,31</b>	<b>2 146,31</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	-	-
<b>3. Akcje własne na początek okresu</b>	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
<b>3.1. Akcje własne na koniec okresu</b>	-	-
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>25 041,31</b>	<b>16 153,88</b>
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	(765,36)	12 942,72
a) zwiększenie (z tytułu)	4 198,76	12 942,72
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 198,76	12 942,72
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 964,12	-
- pokrycie straty za rok 2022	4 964,12	-
<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>24 275,96</b>	<b>29 096,60</b>
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
<b>5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	-	-
<b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>318,04</b>	<b>7 069,53</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	16,67	(7 069,53)
a) zwiększenie z tytułu emisji akcji	1 658,74	7 033,75
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 642,07	14 103,28

		Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
	<b>6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>334,72</b>	-
	<b>7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(19 226,72)</b>	<b>(19 326,20)</b>
	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	(19 226,72)	(19 326,20)
	-korekty błędów podstawowych		
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(19 226,72)	(19 326,20)
	a) zwiększenie (strata)	-	(3 905,50)
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10,90	8,80
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 215,82)	(23 222,91)
	7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
	<b>8. Wynik netto</b>	<b>(3 332,81)</b>	<b>(934,83)</b>
	a) zysk netto		
	b) strata netto	(3 332,81)	(934,83)
	c) odpisy z zysku		
	<b>II. Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>4 508,35</b>	<b>7 085,17</b>
	<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>4 508,35</b>	<b>7 085,17</b>

## 8.5 Rachunek przepływów pieniężnych skonsolidowany

		Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2022
<b>A.</b>	<b>PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk (Strata) netto</b>	<b>(1 904,42)</b>	<b>(3 332,81)</b>	<b>481,60</b>	<b>(934,83)</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>(157,42)</b>	<b>(960,39)</b>	<b>(2 582,62)</b>	<b>(4 992,18)</b>
	1. Amortyzacja	85,13	169,89	83,16	163,69
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	1,20
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69,63	139,27	139,28	139,28
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(36,78)	(36,78)	(8,39)	(27,98)
	5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
	6. Zmiana stanu zapasów	(1 073,10)	(950,92)	650,42	(1 977,91)
	7. Zmiana stanu należności	(151,06)	(67,54)	(1 176,50)	(996,02)
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 271,48	66,85	(291,88)	(201,44)
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(322,71)	(281,15)	(1 978,70)	(2 092,99)
	10. Inne korekty	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>(2 061,84)</b>	<b>(4 293,20)</b>	<b>(2 101,02)</b>	<b>(5 927,01)</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	-	<b>120,00</b>	-	-
	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	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>11,10</b>	<b>11,10</b>	<b>241,21</b>	<b>256,24</b>
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11,10	11,10	121,21	136,24
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	120,00	120,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	120,00	120,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	120,00	120,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-

		Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2023	Okres 3 m-cy zakończonych 30.06.2022	Okres 6 m-cy zakończonych 30.06.2022
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(11,10)	108,90	(241,21)	(256,24)
C.	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I.	<b>Wpływy</b>	<b>2 873,37</b>	<b>4 515,44</b>	-	<b>7 033,75</b>
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 873,37	4 515,44	-	
	2. Kredyty i pożyczki	-	-		
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-		7 033,75
	4. Inne wpływy finansowe	-	-		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>22,95</b>	<b>46,07</b>	-	-
	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	22,95	46,07		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-		
	8. Odsetki	-	-		
	9. Inne wydatki finansowe	-	-		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 850,42</b>	<b>4 469,37</b>	-	<b>7 033,75</b>
D.	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>777,48</b>	<b>285,07</b>	<b>(2 342,23)</b>	<b>850,50</b>
E.	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>777,48</b>	<b>285,07</b>	<b>(2 342,23)</b>	<b>850,50</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-		
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>277,56</b>	<b>769,96</b>	<b>5 512,41</b>	<b>2 319,67</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>1 055,04</b>	<b>1 055,04</b>	<b>3 170,18</b>	<b>3 170,18</b>

## 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.

### 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 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.

Dane poprzednio publikowane w raportach na dzień 31.12.2022 roku oraz na dzień 31.03.2023 roku zostały skorygowane, w efekcie ujęcia korekt zidentyfikowanych w trakcie badania sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku. Zestawienie zmian w kapitale własnym przedstawia skumulowany efekt wprowadzonych korekt.

#### 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 używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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

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

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

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

#### 9.2.2.3. 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 ujmuje się 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. Odroczonego 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 odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego 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 odroczonego 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 odroczonego 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:

30.06.2023	30.06.2022		
EUR	4,4503	4,6806	
USD	4,1066	4,4825	

### 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 ceny 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 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 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.

### 9.3.3.6. 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. Odroczonego 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 odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego 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 odroczonego 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 odroczonego 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:

30.06.2023	30.06.2022	
EUR	4,4503	4,6806
USD	4,1066	4,4825

### 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 nocy 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 pozyskanie dodatkowych wkładów od Akcjonariuszy, w celu dalszego rozwoju Spółki. Podwyższenie kapitału własnego zostało zarejestrowane 22 czerwca 2023 roku i zwiększyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 2.146.305,40 zł do kwoty 2.446.305,40 zł.

W II kwartale 2023 roku działania Emitenta koncentrowały się na obszarze ustalenia zasad współpracy z dystrybutorem w Izraelu, co zostało sformalizowane w podpisanej umowie dystrybucyjnej. Dodatkowo, została wynegocjowana i podpisana umowa również z drugim partnerem, polską spółką Synektik S.A., zapewniającą dystrybucję w Polsce, na Słowacji, a od 1 września 2023 roku również w Czechach. Negocjacje i ustalenie strategii Go-To-Market trwały w II kwartale i zaowocowały podpisaniem umowy w IIIQ 2023.

Grupa Kapitałowa oraz Spółka wygenerowały stratę netto za II kwartał 2023 roku w Grupie Kapitałowej, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego zrealizowany został zysk. Na wyniki osiągane 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, obejmujące nowo podpisane umowy dystrybucyjne. W drugim kwartale zanotowano spadek sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 73% w porównaniu do drugiego kwartału roku 2022.

Spółka Nestmedic SA, która uzyskała dopuszczenie swoich innowacyjnych wyrobów medycznych MDR zaledwie rok temu, znajduje się obecnie w fascynującym stadium komercjalizacji, mimo że proces pozyskiwania klientów w tej branży jest wymagający i czasochłonny. Emitent kontynuuje swoją misję dostarczania innowacyjnych rozwiązań medycznych. Pomimo obecnej sytuacji, w której straty są częścią procesu rozwoju, Spółka wykazuje zdeterminowane działania, skupiając się na skomplikowanym procesie pozyskiwania klienta w dynamicznie rozwijającej się branży telemedycyny (CAGR 30%+). Dzięki zaangażowaniu głównych akcjonariuszy Spółki oraz dynamicznemu rozwojowi dystrybucji obecna sytuacja finansowa Emitenta oraz Grupy Kapitałowej jest stabilna. Osiągnięte wyniki i nowe umowy dystrybucyjne pozwalają spodziewać się pozytywnych rezultatów w niedalekiej przyszłości.

W drugim kwartale 2023 roku, skupienie działań na współpracy z dystrybutorem w Izraelu oraz negocjowaniu umowy z polską spółką Synektik S.A. są dowodem na strategiczne podejście Spółki do rozwijania swojego zasięgu. Umowa z Synektik S.A. została podpisana na początku trzeciego kwartału 2023 roku. Umowy te, obejmujące Polskę, Słowację i Czechy, otwierają nowe perspektywy w dostępie do rynków. To krok w kierunku długoterminowej stabilności i wzrostu.

Również współpraca z dystrybutorem i naszym partnerem na kilku rynkach europejskich (ICT Health) wchodzi w kolejną fazę. W II kwartale zakończyliśmy proces zastępowania urządzeń konkurencyjnych, funkcjonujących na rynku od kilku lat na rozwiązanie Pregnabit Pro. W ramach tego procesu mamy obecnie 180 urządzeń działających na rynkach Francji, Holandii oraz Szwecji. Proces ten przebiegał sprawnie, ale jednak z opóźnieniem w stosunku do pierwotnych planów, w których mieliśmy go zakończyć w 1Q 2023. Spowodowało to opóźnienia w budowaniu pipeline sprzedażowego na kolejne okresy. Niemniej jednak po okresie wakacyjnym wchodzimy w fazę odbudowania pipeline sprzedażowego na kolejne okresy. Pomimo sezonu urlopowego w branży Emitent zrealizował dostawę kolejnych 20 urządzeń w sierpniu i spodziewa się kontynuacji w kolejnych miesiącach.

Proces pozyskiwania klienta w telemedycynie jest skomplikowany i trwa zazwyczaj minimum 6 miesięcy. Wymaga on skupienia na nawiązywaniu relacji, edukowaniu klientów oraz budowaniu zaufania do oferowanych rozwiązań. Wyzwaniem jest przekonanie do korzyści i efektywności telemedycyny, co często wymaga czasu na zrozumienie i zaakceptowanie przez potencjalnych klientów. Ten proces obejmuje kilka etapów:

**1. Poznanie i Edukacja:** Na początku Emitent musi skupić się na edukowaniu potencjalnych klientów o zaletach i możliwościach telemedycyny. Organizuje on seminaria, webinaria oraz udostępnia materiały edukacyjne, aby zwiększyć świadomość na temat swoich produktów i usług. Emitent jest bardzo aktywny w tym zakresie.

**2. Budowanie Zaufania:** Kolejnym krokiem jest budowanie zaufania poprzez udostępnianie referencji, case studies oraz przekonujących dowodów skuteczności swoich rozwiązań. To pozwala potencjalnym klientom poczuć się pewniej i zainteresować się ofertą Spółki. W ostatnim okresie Emitent inwestował w wiele badań pilotażowych potwierdzających skuteczność rozwiązania, a badania przeprowadzane przez dr n. med. Olesiak-Andryszczak Małgorzata, Nestorowicz-Czarnianin Joanna, Suchecka-Marut Anna, Świdzińska Małgorzata „Home CTG as a remote care especially in high risk pregnancy” były prezentowane na sesji popsterowej na ostatniej konferencji EBCOG w Krakowie.

**3. Dostosowane Propozycje:** Każdy klient może mieć unikalne potrzeby. Dlatego proces sprzedaży w telemedycynie wymaga dostosowania oferty do indywidualnych wymagań klienta. To czasochłonne, ale kluczowe dla osiągnięcia sukcesu.

**4. Współpraca z Partnerami:** Umowy dystrybucyjne, takie jak te z Izraelem i polską Spółką Synektik S.A., czy odgrywają istotną rolę w zwiększaniu zasięgu i dostępności produktów telemedycznych. Współpraca ta może przynieść korzyści w dłuższej perspektywie, wspomagając proces pozyskiwania klienta. Obecnie pracujemy nad umowami z kolejnymi Dystrybutorami.

### Perspektywa i Wnioski:

Pomimo wykazanych strat, rosnąca liczba podpisanych umów dystrybucyjnych oraz dalszy rozwój sprzedaży w drugim kwartale 2023 roku sugerują obiecującą przyszłość. Emitent wykazuje determinację i wysiłek w dążeniu do osiągnięcia sukcesu, wdrażając nowe strategie sprzedażowe oraz kontynuując rozwijanie swoich produktów. Wartościowe umowy dystrybucyjne otwierają drzwi do nowych rynków, co może przynieść wymierny wzrost w przyszłych wynikach finansowych.

Ostatecznie, mimo obecnych wyzwań, Nestmedic S.A znajduje się na właściwej drodze. Zaangażowanie Emitenta w skomplikowany proces pozyskiwania klienta oraz perspektywy wynikające z nowych umów dystrybucyjnych wskazują na pozytywne oczekiwania i nadzieje na przyszły sukces w dynamicznym świecie telemedycyny. Perspektywa przyszłego wzrostu jest obiecująca, a pozytywne wyniki są tylko kwestią czasu i perspektyw wynikających z nowych umów dystrybucyjnych. Spółka utrzymuje się na kursie rozwoju, zdając sobie sprawę z wyzwań branży i wykazuje zaangażowanie w osiągnięcie stabilności i sukcesu.

## Dynamiczny Wzrost Działalności Sprzedażowej i Badań w Nestmedic S.A

### Podsumowanie Wyników Badań i Sprzedaży B2C:

Emitent utrzymuje intensywną aktywność w sektorze B2C, skupiając się na dostarczaniu innowacyjnych rozwiązań medycznych. Jego zaangażowanie w rozwój i promocję produktów jest widoczne w dynamicznie rosnącej liczbie badań oraz sprzedaży, pomimo pewnych wyzwań na drodze do osiągnięcia sukcesu.

#### I Q 2023:

W pierwszym kwartale 2023 roku Spółka kontynuowała konsekwentną sprzedaż oferty dla sektora B2C. Liczba badań przeprowadzonych w sektorze B2C wyniosła 1024, co, w porównaniu do 1189 z poprzedniego roku, stanowi pewien spadek. Jednakże, ogólna liczba badań wykonanych przy wykorzystaniu Systemu Pregnabit w tym kwartale wyniosła 4544, prezentując imponujący wzrost o 42,6% w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku. Ten wynik potwierdza rosnące zainteresowanie i zaufanie do technologii telemedycznej oferowanej przez Spółkę.

#### II kwartał 2023:

W drugim kwartale 2023 roku Spółka kontynuowała swój kurs w sektorze B2C, realizując zbliżoną liczbę badań - 1222, w porównaniu do 1275 z analogicznego okresu ubiegłego roku. Wyjątkowo wartościowy jest jednak wzrost liczby wszystkich badań wykonanych przy użyciu Systemu Pregnabit w drugim kwartale 2023 roku, który wyniósł 4623. Ten wynik reprezentuje wyjątkowy skok o 84,8%, co stanowi ogromny sukces w krótkim okresie czasu.

#### I półrocze 2023:

Pierwsze półrocze roku 2023 przyniosło dalszy wzrost w działalności Spółki. W sektorze B2C liczba badań wyniosła 2246, co, pomimo pewnego spadku w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku (2464), nadal utrzymuje aktywność na znaczącym poziomie. Wyjątkowo imponujący jest wzrost liczby wszystkich badań przeprowadzonych za pomocą Systemu Pregnabit w pierwszym półroczu 2023 roku, który wyniósł 9167. Ten spektakularny wzrost o 61,2% pokazuje wytrwałe zaangażowanie Spółki w rozwijanie swoich usług i zdolność przyciągania większej liczby klientów.

### Perspektywa na Przyszłość:

Powyżej wskazane liczby świadczą o zdolności Spółki do dostosowania się do wymagającego rynku i dynamicznie reagowania na zmieniające się potrzeby klientów. Pomimo pewnych wyzwań, wyniki badań oraz wzrost w sprzedaży sugerują, że Spółka znajduje się na właściwej ścieżce. Nowe umowy dystrybucyjne i rozwój produktów mogą dalszy wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe i pozycję Spółki na rynku telemedycznym.

Poniżej przedstawiono istotne wydarzenia z minionego kwartału:

### 10.1 Realizacja praw z warrantów subskrypcyjnych serii C i objęcie akcji serii N oraz zmiana wysokości kapitału zakładowego Spółki

W dniu 3 kwietnia 2023 roku Emitent przekazał do wiadomości publicznej informację, że na mocy złożonych oświadczeń osoby objęte programem motywacyjnym objęły łącznie 180.250 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. Akcje zostały pokryte przez osoby uprawnione w całości wkładami pieniężnymi. 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 dzielił się na 21.643.304 akcji, w tym:

- 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; (raport bieżący EBI nr 7/2023 z dnia 3 kwietnia 2023 roku).

## 10.2 Zawarcie umowy dystrybucyjnej z MEDLIFE LTD z siedzibą w Izraelu

Zarząd Spółki poinformował, w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 2/2023 z dnia 10 marca 2023 roku, że w dniu 3 kwietnia 2023 roku doszło do obustronnego podpisania umowy dystrybucyjnej z MEDLIFE LTD z siedzibą w Izraelu („**Dystrybutor**”), której przedmiotem jest udzielenie Dystrybutorowi prawa do dystrybucji i odsprzedawania urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud ("**Produkty**") na uzgodnionym terytorium obejmującym Izrael, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów 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. Umowa przewiduje, że Dystrybutor będzie podejmował także umówione działania marketingowe m.in. poprzez promowanie sprzedaży Produktów na terytorium Izraela w celu jak najlepszego wykorzystania ich potencjału rynkowego. Umowa została zawarta na okres 4 lat, z możliwością dalszego jej przedłużenia (raport bieżący ESPI nr 3/2023 z dnia 3 kwietnia 2023 roku).



### 10.3 Powołanie Wiceprezesa Zarządu Spółki

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

### 10.4 Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

Zarząd Nestmedic S.A. poinformował, że w dniu 4 kwietnia 2023 roku Beata Turlejska zrezygnowała z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 4 kwietnia 2023 roku, a tym samym z tymczasowego pełnienia obowiązków Wiceprezesa Zarządu (raport bieżący EBI nr 9/2023 z dnia 5 kwietnia 2023 roku).

### 10.5 Publikacja jednostkowego i skonsolidowanego raportu okresowego za I kwartał 2023 roku

Zarząd Nestmedic S.A. przekazał w dniu 12 maja 2023 roku do wiadomości publicznej jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy za I kwartał 2023 roku (raport bieżący EBI nr 10/2023 z dnia 12 maja 2023 roku).

### 10.6 Przekazanie informacji z podsumowaniem subskrypcji akcji serii O

Zarząd Nestmedic S.A. przekazał w dniu 12 maja 2023 roku informacje podsumowujące o subskrypcji akcji serii O, w tym m.in. dacie rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji, złożonej przez Zarząd ofercie objęcia akcji w ramach subskrypcji prywatnej do 5 inwestorów, w tym dwóch osób prawnych i trzech osób fizycznych, z którymi zawarto łącznie 6 umów objęcia akcji serii O w liczbie 3 000 000 akcji. Zarząd Spółki w dniu 11 maja 2023 r. dookreślił kapitał zakładowy Spółki na kwotę 2 446 305,40 zł (raport bieżący EBI nr 11/2023 z dnia 12 maja 2023 roku).

### 10.7 Zmiana terminu publikacji raportu rocznego za 2022 rok

Zarząd Spółki wyznaczył nowy termin publikacji raportu okresowego za 2022 rok na dzień 31 maja 2023 roku. Zgodnie z harmonogramem przekazywania raportów okresowych w 2023 roku, opublikowanym raportem bieżącym EBI nr 1/2023 w dniu 23 stycznia 2023 r., pierwotnie deklarowanym terminem publikacji raportu za 2022 rok był dzień 29 maja 2023 roku. Pozostałe daty publikacji raportów okresowych wskazane w ww. harmonogramie nie uległy zmianie (raport bieżący EBI nr 12/2023 z dnia 25 maja 2023 roku).

### 10.8 Publikacja jednostkowego i skonsolidowanego raportu rocznego za 2022 rok

Z dniem 31 maja 2023 roku Zarząd Emitenta opublikował:

- jednostkowy i skonsolidowany raport roczny Spółki za rok 2022 wraz ze sprawozdaniem Zarządu oraz informacją dodatkową,
- sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki,
- sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej; (raport bieżący EBI nr 13/2023 z dnia 31 maja 2023 roku).

### 10.9 Informacja o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 28 czerwca 2023 roku

Zarząd Nestmedic S.A. poinformował o zwołaniu na dzień 28 czerwca 2023 roku w siedzibie Emitenta Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta, podając do wiadomości publicznej m.in. porządek obrad oraz projekty uchwał (raport bieżący EBI nr 14/2023 z dnia 1 czerwca 2023 roku).

### 10.10 Rozszerzenie porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia

Zarząd Emitenta poinformował, że w dniu 5 czerwca 2023 roku Spółka otrzymała od akcjonariusza Spółki reprezentującego co najmniej 1/20 kapitału zakładowego - Leonarto VC Pankiewicz Spółka jawna Spółka Komandytowa, żądanie umieszczenia spraw w porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na dzień 28 czerwca 2023 roku, tj. uchwały w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym oraz uchwały w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej. W związku z

powyższym Zarząd w dniu 6 czerwca 2023 roku przekazał do publicznej wiadomości zaktualizowany porządek obrad, projekty uchwał objętych wnioskiem o rozszerzenie porządku obrad, zaktualizowany formularz do wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika oraz żądanie akcjonariusza - Leonarto VC Pankiewicz spółka jawna spółka komandytowa (raport bieżący EBI nr 15/2023 z dnia 6 czerwca 2023 roku).

### 10.11 Rejestracja podwyższenia kapitału Spółki w związku z emisją akcji serii O

W dniu 23 czerwca 2023 roku Zarząd Spółki poinformował, że w tym samym dniu, tj. w dniu 23 czerwca 2023 roku, powziął informację, iż Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 22 czerwca 2023 roku dokonał wpisu zmian statutu Emitenta:

- związanych z podjętą przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 25 listopada 2022 roku uchwałą nr 03/11/2022 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., na podstawie której zmieniono § 4 statutu Spółki,
- związanych z dookreśleniem przez Zarząd Spółki w dniu 11 maja 2023 roku kapitału zakładowego Emitenta, w wyniku którego dookreślono § 4 ust. 1. statutu Spółki.

Zarząd Emitenta poinformował, że wysokość kapitału zakładowego zarejestrowanego w KRS wynosi 2.446.305,40 zł, przy czym w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI nr 7/2023 z dnia 3 kwietnia 2023 roku, z uwagi na realizację praw z warrantów subskrypcyjnych serii C i objęcie 180 250 akcji serii N, aktualna wysokość kapitału zakładowego wynosi 2.464.330,40 zł (raport bieżący EBI nr 17/2023 z dnia 23 czerwca 2023 roku).

### 10.12 Informacja o uchwałach podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 28 czerwca 2023 roku

Zarząd Emitenta przekazał do wiadomości publicznej treść uchwał podjętych podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbyło się 28 czerwca 2023 roku. W trakcie ZWZA akcjonariusz Deutsche Balaton AG zgłosił projekt uchwały w sprawie odstąpienia od głosowania nad uchwałą nr 16/06/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 czerwca 2023 roku w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym oraz w sprawie zarządzenia przerwy w obradach do dnia 28 lipca 2023 roku. Do uchwały nr 16/06/2023 w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym oraz uchwały nr 17/06/2023 w sprawie powołania członka Rady Nadzorczej zostały zgłoszone sprzeciwy. Akcjonariusz Deutsche Balaton AG głosował przeciw uchwale nr 16/06/2023 i 17/06/2023 oraz zażądał zaprotokołowania sprzeciwu na podstawie art. 422 § 2 pkt 2) ustawy – Kodeks spółek handlowych, uzasadniając swój sprzeciw tym, że podjęcie powyższych uchwał ocenia za przedwczesne (byłoby to możliwe albo po przerwie albo na następnym Walnym Zgromadzeniu) oraz że akcjonariusz nie posiada pełnych informacji o kosztach i skutkach. Treść wszystkich uchwał podjętych w dniu 28 czerwca 2023 roku na ZWZA została dołączona do przedmiotowego raportu (raport bieżący EBI nr 18/2023 z dnia 28 czerwca 2023 roku).

### 10.13 Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

Zarząd Emitenta poinformował, że w dniu 28 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Joannę Tlak w skład Rady Nadzorczej Spółki (raport bieżący EBI nr 19/2023 z dnia 28 czerwca 2023 roku).

### 10.14 Rozpoczęcie przeglądu opcji strategicznych

Zarząd nawiązaniu do uchwały nr 16/06/2023 z dnia 28 czerwca 2023 r. podjętej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w sprawie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym, poinformował w dniu 28 czerwca 2023 roku o podjęciu decyzji o rozpoczęciu przeglądu dostępnych dla Spółki opcji strategicznych wspierających dalszy rozwój jej działalności (raport bieżący ESPI nr 8/2023 z dnia 28 czerwca 2023 roku). Zarząd wskazał, że jego intencją jest zarekomendowanie Walnemu Zgromadzeniu rozwiązania, które w najlepszy sposób wspierać będzie budowę wartości Spółki i tym samym



przyczyni się do maksymalizacji jej wartości dla akcjonariuszy. Zarząd weźmie pod uwagę szereg czynników, a mianowicie m.in.: dotychczasowe wyniki finansowe, osiąganą sprzedaż, poziom przyszłych kosztów, możliwość pozyskania dodatkowych środków, rozwój podmiotów konkurencyjnych czy potencjalne zainteresowanie inwestorów branżowych zakupem technologii lub całej Spółki.

Jednocześnie Zarząd podtrzymał wcześniejsze deklaracje dotyczące komercjalizacji flagowego produktu firmy jakim jest urządzenie Pregnabit Pro, w tym m.in. uzyskania certyfikacji FDA. Po zakończeniu przeglądu opcji strategicznych Zarząd Spółki zwoła Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, któremu przedstawi projekty uchwał, umożliwiające podjęcie decyzji dotyczących dalszego kierunku rozwoju Spółki.

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

### 11.1 Zmiana stanu posiadania

W dniu 11 lipca 2023 roku w raporcie bieżącym ESPI nr 9/2023 Emitent poinformował, że w dniu 7 lipca 2023 roku w godzinach wieczornych do Spółki wpłynęły zawiadomienia od akcjonariusza Deutsche Balaton AG złożone w trybie art. 69 oraz art. 69a ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Następnie w dniu 12 lipca 2023 roku nr 10/2023 Emitent poinformował, że w dniu 11 lipca 2023 roku do Spółki wpłynęły zawiadomienia od akcjonariusza Deutsche Balaton AG złożone w trybie art. 69a ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

### 11.2 Zawarcie umowy dystrybucyjnej

Zarząd Emitenta w raporcie bieżącym ESPI nr 11/2023 z dnia 3 sierpnia 2023 roku poinformował, że w dniu 2 sierpnia 2023 roku doszło do obustronnego podpisania umowy dystrybucyjnej z Synektik S.A z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest udzielenie dystrybutorowi prawa do dystrybucji i odsprzedawania urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud na uzgodnionym terytorium obejmującym Polskę, Słowację, oraz od 01.09.2023 roku Czechy, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów 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. Umowa przewiduje, że dystrybutor będzie podejmował także umówione działania marketingowe m.in. poprzez promowanie sprzedaży produktów na terytorium Polski w celu jak najlepszego wykorzystania ich potencjału rynkowego. Umowa została zawarta na okres 3 lat, z możliwością dalszego jej przedłużenia.

## 12 Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok

Nie dotyczy. Emitent nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych.

## 13 Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

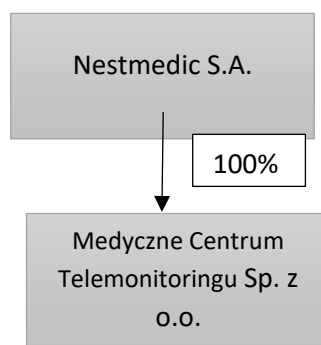
## 14 Informacje na temat wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W II 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. Ponadto podpisana została umowa dystrybucyjna z Synektik S.A z siedzibą w Warszawie, udzielająca Dystrybutorowi prawa do dystrybucji i odsprzedawania urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z

Platformy Pregnabit Cloud ("Produkty") na uzgodnionym terytorium obejmującym Polskę, Słowację, oraz od 01.09.2023 roku Czechy, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów 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.

## 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 w Warszawie (adres: ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa, KRS nr 0000624315, NIP: 8992792740, REGON: 364761470), w której Emitent posiada 100 (sto) udziałów o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych). Emitent posiada w Jednostce Zależnej 100 % (sto procent) głosów.

Przeważającym przedmiotem działalności spółki Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o. jest pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 86.90.E).

Grupa Kapitałowa Nestmedic tworzy innowacje technologiczne. Jest producentem i dostawcą systemu Pregnabit - mobilnego rozwiązania telemedycznego do zdalnego badania kardiologicznego (KTG). Po zakończeniu etapu badawczo-rozwojowego zwieńczonego otrzymaniem certyfikacji CE, Spółka jest jednym z nielicznych na świecie dostawców własnego, kompleksowego systemu do telemedycznego badania dobrostanu płodu oferowanego dla profesjonalistów, a jednocześnie umożliwiające 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 wyznaczyć 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
Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	8 805 399	35,73%	35,73%
Krzysztof Dynowski*	3 300 000	13,39%	13,39%
Konrad Pankiewicz, poprzez Leonardo Funds S.C. i Pankiewicz Venture sp. k.	2 406 293	9,76%	9,76%
Patrycja Wizińska - Socha	1 423 550	5,77%	5,77%
Pozostali	8 708 062	35,35%	35,25%
<b>RAZEM:</b>		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	257 348
Beata Turlejska	2 500

## 19 Informacje o zatrudnieniu

Dane według stanu	Emitent - Liczba pełnych etatów	Grupa Kapitałowa - Liczba pełnych etatów
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	[11] etatów	11 [etatów]
	[5] osób współpracujących na Umowie zlecenia	[5] osób współpracujących na Umowie 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 11 sierpnia 2023 roku.

**Jacek Gnich**

**Prezes Zarządu**

**Beata Turlejska**

**Wiceprezes Zarządu**