

GENOMTEC SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską**

Wrocław, 29 maja 2023 r.

1. Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		
AKTYWA	2023-03-31	2022-12-31
AKTYWA TRWAŁE	7 929	6 770
Rzeczowe aktywa trwałe	2 042	2 186
Wartości niematerialne	5 857	4 554
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30	30
AKTYWA OBROTOWE	2 820	4 986
Zapasy	86	105
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 242	685
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	1 293	4 139
Pozostałe aktywa	199	57
AKTYWA RAZEM	10 749	11 756
PASYWA	2023-03-31	2022-12-31
KAPITAŁ WŁASNY	2 809	4 888
Kapitał podstawowy	1 016	936
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	20 753	16 861
Pozostałe kapitały rezerwowe	14 204	18 176
Zyski zatrzymane, w tym:	-33 164	-31 085
- wynik okresu bieżącego	-2 079	-11 928
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	5 125	4 544
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	56
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 251	1 359
Rezerwy długoterminowe	31	31
Dotacje rozliczane w czasie	3 812	3 098
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 815	2 324
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 451	1 115
Zobowiązania z tytułu leasingu	540	556
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	374	373
Rezerwy krótkoterminowe	149	177
Dotacje rozliczane w czasie	301	103
PASYWA RAZEM	10 749	11 756

2. Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2023-	01.01.2022-
	31.03.2023	31.03.2022
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
Przychody ze sprzedaży	90	16
Koszt własny sprzedaży	-	17
Przychody z dotacji	50	1 526
Koszty badań i rozwoju	67	557
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	73	968
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży	2 108	1 610
Pozostałe przychody operacyjne	2	-
Pozostałe koszty operacyjne	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 033	-642
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	71	46
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 104	-687
Podatek dochodowy	-25	27
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 079	-715
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-2 079	-715
Inne całkowite dochody		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowity dochód netto za okres	-2 079	-715
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)		
Zwykły	-0,20	-0,09
Rozwodniony	-0,17	-0,08

3. Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	936	16 861	18 176	-31 085	4 888
Zysk / strata za okres	-	-	-	-2 079	-2 079
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	-2 079	-2 079
Emisja akcji	80	3 892	-3 972	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2023 roku	1016	20 753	14 204	-33 164	2 809
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	816	9 751	9 313	-19 157	723
Zysk / strata za okres	-	-	-	-715	-715
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	-715	-715
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2022 roku	816	9 751	9 313	-19 872	8

4. Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.03.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) netto	-2 079	-715
Podatek dochodowy	-25	27
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 104	-687
Korekty:	677	253
Amortyzacja	107	240
Odsetki	20	23
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	10	2
Program opcji menadżerskich	-	-
Zmiana stanu należności	-557	-131
Zmiana stanu zapasów	19	37
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-142	-14
Zmiana stanu zobowiązań	336	406
Zmiana stanu rezerw	-28	-
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	912	-310
(Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 427	-434
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
I. Wpływy	-	-
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki otrzymane	-	-
II. Wydatki	1 265	1 030
Wydatki na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne	1 265	1 030
Udzielone pożyczki	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 265	-1 030
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
I. Wpływy	-	1 868
Emisja akcji	-	-
Otrzymane pożyczki i kredyty	-	1 868
II. Wydatki	143	127
Spłata pożyczek i kredytów	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	124	122
Odsetki zapłacone	19	4
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-143	1 741
Przepływy pieniężne razem	-2 835	277
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-2 846	276
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-10	-2
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	4 127	1 361
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	1 292	1 638

5. Noty objaśniające

NOTA 1. OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Przy sporządzeniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości oraz metody obliczeniowe, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2022 opublikowanym w dniu 2 maja 2023 roku.

W Okresie Sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, ani istotne zmiany wielkości szacunkowych.

NOTA 2. POZYCJE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH WIELKOŚĆ, RODZAJ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W Okresie Sprawozdawczym nie wystąpiły.

NOTA 3. SEZONOWOŚĆ, CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Zarówno cykliczność produkcji jak i jej sezonowość nie dotyczy Spółki.

NOTA 4. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W Okresie Sprawozdawczym nie wystąpiły.

NOTA 5. INFORMACJE O EMISJI, WYKUPIE I SPŁACIE NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Uchwałą nr 1/12/2022 z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu (Rep. A nr 7122/2022), Zarząd, na podstawie uprawnienia nadanego w §10A Statutu Spółki i uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 31 maja 2022 roku, podwyższył kapitał zakładowy Spółki z kwoty 936.417,90 zł do kwoty 1.015.854,00 zł, tj. o kwotę 79.436,10 zł, w drodze emisji 794.361 akcji zwykłych na okaziciela serii L, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna jednej akcji serii L została ustalona na kwotę 5,00 zł. W interesie Spółki, Zarząd pozbawił dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru akcji serii L, co nastąpiło na podstawie §10A ust. 7 Statutu i za uprzednią zgodą wyrażoną w uchwale Rady Nadzorczej. Pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii L w całości było motywowane koniecznością szybkiego pozyskania kapitału, co nie byłoby możliwe w ramach oferty skierowanej do dotychczasowych akcjonariuszy z zachowaniem prawa poboru. Emisja akcji serii L została przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej, która rozpoczęła się 27 grudnia 2022 roku, a skończyła 28 grudnia 2022 roku, poprzez złożenie ofert objęcia wszystkich akcji serii L 8 (ośmiu) inwestorom wskazanym przez Zarząd, niespełniającym definicji podmiotu powiązanego w rozumieniu MSR 24, i poprzez przyjęcie ofert przez ich adresatów w stosunku do wszystkich 794.361 oferowanych akcji serii L. Rejestracja podwyższenia kapitału podstawowego związanego z emisją akcji serii L w Krajowym Rejestrze Sądowym nastąpiła w dniu 20 stycznia 2023 roku.

NOTA 6. WYPŁATA DYWIDENDY

Spółka nie wypłacała dywidendy w okresie objętym sprawozdaniem finansowym. Nie były wypłacane również zaliczki na poczet dywidendy.

NOTA 7. SEGMENTY OPERACYJNE

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Jednostka nie wyodrębniała segmentów operacyjnych według MSSF 8 'Segmenty operacyjne'. Całość działalności Spółki koncentruje się w obszarze prowadzenie badań i rozwoju w dziedzinie biotechnologii i urządzeń medycznych. Brak jest innych istotnych przedmiotów działalności, które byłyby podstawą do wyodrębnienie segmentów spełniających kryteria wynikające ze wskazanego standardu

NOTA 8. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe zostały udzielone przez Spółkę w formie weksli wraz z deklaracjami wekslowymi w celu zabezpieczenia realizacji umów o dofinansowanie projektów oraz umowy pożyczki. Weksle wystawione do umów dotacyjnych wystawione zostały w związku z wymaganiami regulaminów projektów współfinansowanych ze środków publicznych. Zabezpieczenie ustanowiono do końca okresu trwałości realizowanych projektów. Łączna wartość zobowiązań warunkowych w związku z wystawionymi wekslami in blanco stanowi wartość otrzymanych i nierozliczonych dotacji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka posiadała zobowiązania warunkowe dotyczące:

- umowy o dofinansowanie projektu POIR.01.01.01-00-0563/18-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji projektu;
- umowy o dofinansowanie projektu POIR.02.03.04-02-0004/17 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres 3 lat od dnia zakończenia projektu;
- umowy o powierzenie grantu POIR.02.04.01-02.PPP-53/18-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań;
- umowy o dofinansowanie projektu POIR.01.01.01-00-0669/20-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji projektu.

Na dzień 31.03.2023 roku oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji nie nastąpiły zdarzenia mogące spowodować realizację wyżej wymienionych zobowiązań warunkowych.

NOTA 9. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w polskich złotych, która stanowi walutę funkcjonalną Spółki.

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do EUR ustalone przez NBP w szczególności:

- kurs EUR obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu:

31.03.2023	31.12.2022
4,6755	4,6899

- kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
4,7005	4,6883

NOTA 10. DOTACJE

Poniżej w tabeli zaprezentowano dotacje, które uzyskała Jednostka.

Nr umowy /dotacji	Instytucja Pośrednicząca	Przedmiot dotacji	Kwota dotacji z umowy	Kwota otrzymanych środków	
				2023-03-31	2022-12-31
POIR.01.01.01-00-0669/20-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Opracowanie mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania choroby COVID-19 (SARS-CoV-2 wirus)	10 371 tys. zł	668 tys. zł	1 397 tys. zł
POIR.01.01.01-00-0563/18-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Opracowanie technologii oraz mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania chorób zakaźnych	12 211 tys. zł	-	1 251 tys. zł
POR.02.04.01-02-PPP-53/18-00	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Genomtec ID	36 tys. zł		
Grant Agreement 885874	Horyzont 2020 Komisja Europejska	Genomtec Tumor (MicroRNA-based tool for non-invasive early-stage cancer diagnosis	71 tys. euro		
	DARR/ UE/ 1.2 C Regionalny Program Operacyjny	Dolnośląski Bon na Innowacje	82 tys. zł		
	KIC Climate Acceleration Programme 2018	Genomtec Fresh - Mobilny system do badań mikrobiologicznych z wykorzystaniem analizy genetycznej	20 tys. euro		
	InnoStars Awards	Eit Health	8 tys. euro		
POIR 2.3.4 (patenty)	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej na wynalazek dotyczący innowacyjnego sposobu detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz mobilnego urządzenia diagnostycznego do jego realizacji	954 tys. zł	10 tys. zł	165 tys. zł
	IPA4SME	Service 2: Partial reimbursement of EPO fees; Service 3: Partial reimbursement of IP attorney fees/ the Intellectual Property Audit for SMEs initiative (IPA4SME) open call co-funded by the COSME programme of the European Union.	Do 15 tys. euro		

NOTA 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2023	31.12.2022
Środki trwałe, z tego:	2 042	2 186
budynki	1 527	1610
wyposażenie	515	576
Razem	2 042	2 186

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2023 - 31.03.2023	budynki	wyposażenie	środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1934	1 911	3 845
Zwiększenia, z tytułu nabycia	-	32	32
- w tym leasing	-	-	-
- w tym rozpoznanie umów najmu zgodnie z MSSF 16	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 934	1 943	3 877
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	324	1 335	1 659
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	83	93	176
- w tym leasing	83	46	129
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	407	1428	1 835
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 527	515	2 042

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2022 - 31.12.2022	budynki	wyposażenie	środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	962	1 783	2 745
Zwiększenia, z tytułu nabycia	972	147	1 119
- w tym leasing	-	-	-
- w tym rozpoznanie umów najmu zgodnie z MSSF 16	972	-	972

Zmniejszenia	-	19	19
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 934	1 911	3 845
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	837	837
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	324	502	826
- w tym leasing	324	438	762
Zmniejszenia	-	4	4
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	324	1 335	1 659
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 610	576	2 186

NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2023	31.12.2022
Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	5 797	4517
Inne wartości niematerialne	60	38
Razem	5 857	4 555

Wykazywane inne wartości niematerialne obejmuje MDK-PRO FLEX FL DLflex nabyty przez Spółkę w styczniu 2023 roku.

31.03.2023

Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania, w tym		
Amortyzacja		83
Materiały		594
Świadczenia pracownicze		369
Usługi obce		227
Inne		7
Odpisy z tytułu utraty wartości aktywowanych nakładów		-
Razem		1 280

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
01.01.2023 - 31.03.2023			
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	4 517	170	4 687
Zwiększenia	1 280	35	1 315

Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 797	205	6 002
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	132	132
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	-	13	13
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	145	145
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	5 797	60	5 857

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
01.01.2022 - 31.12.2022			
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	126	126
Zwiększenia	4 517	44	4 561
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	4517	170	4 687
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	101	101
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	-	31	31
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	132	132
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	4 517	38	4 555

NOTA 13. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów
	31.03.2023	31.12.2022	01.01.2023 31.03.2023
Z tytułu różnic między wartością bilansową a podatkową:			
Zobowiązanie z tytułu leasingu	-	-	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	30	21	9
Rezerwy na koszty usług obcych	25	18	7
Odpis aktualizujący należności	15	1	14
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	70	40	30
Kompensata z rezerwą z tytułu podatku odroczonego	-70	-40	-30
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, netto	-	-	-

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Podstawa tworzenia aktywa na koniec okresu		Data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych, strat podatkowych
	31.03.2023	31.12.2022	
Z tytułu:			
Strat podatkowych	17 037	15 188	2023-2027
Razem:	17 037	15 875	

NOTA 14. ZAPASY

ZAPASY	31.03.2023	31.12.2022
Materiały	74	92
Produkty gotowe	12	12
Zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy brutto	86	105
Odpis aktualizujący stan zapasów	-	-
Zapasy netto	86	105

NOTA 15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	31.03.2023	31.12.2022
Należności handlowe netto	63	2
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	63	2
Odpisy aktualizujące należności	170	170
Należności handlowe brutto, w tym	233	172
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	233	172

Nie istnieją należności przeterminowane nieobjęte odpisami aktualizującymi, które byłyby uznane za nieściągalne. Zdaniem Zarządu Jednostki, nie istnieje ryzyko kredytowe, ponad poziom określony utworzonym odpisem aktualizującym należności, właściwym dla należności handlowych Spółki.

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.03.2023	31.12.2022
Pozostałe należności netto	1209	713
Należności budżetowe	397	252
Należności z tytułu dotacji	467	179
Przedpłaty	302	233
Kaucje	33	40
Inne	10	9
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Pozostałe należności brutto, w tym	1209	713
- długoterminowe	30	30
- krótkoterminowe	1179	683

NOTA 16. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31.03.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 293	4139
Razem	1 293	4 139

Spółka nie posiadała w okresie objętym sprawozdaniem finansowym środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania.

NOTA 17. KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY	31.03.2023	31.12.2022
Liczba akcji (w szt.)	10 158 540	9 364 179
Wartość nominalna akcji (w zł)	0,1	0,1
Kapitał podstawowy	1 016	936

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 31.03.2023

Seria akcji	Liczba akcji serii (w szt.)	Wartość nominalna akcji (w zł)	Uprzywilejowanie	Liczba głosów (w szt.)
A	1 000 000	0,1	nie	1 000 000
B	142 860	0,1	nie	142 860
C	4 000 000	0,1	nie	4 000 000
D	583 670	0,1	nie	583 670
E	85 900	0,1	nie	85 900
F	76 000	0,1	nie	76 000
G	710 110	0,1	nie	710 110
H	830 000	0,1	nie	830 000
J	730 000	0,1	nie	730 000
K	1 205 639	0,1	nie	1 205 639
L	794 361	0,1	nie	794 361
Razem	10 158 540			10 158 540

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 31.12.2022

Seria akcji	Liczba akcji serii (w szt.)	Wartość nominalna akcji (w zł)	Uprzywilejowanie	Liczba głosów (w szt.)
A	1 000 000	0,1	nie	1 000 000
B	142 860	0,1	nie	142 860
C	4 000 000	0,1	nie	4 000 000
D	583 670	0,1	nie	583 670
E	85 900	0,1	nie	85 900
F	76 000	0,1	nie	76 000
G	710 110	0,1	nie	710 110
H	830 000	0,1	nie	830 000
J	730 000	0,1	nie	730 000
K	1 205 639	0,1	nie	1 205 639
Razem	9 364 179			9 364 179

NOTA 18. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	31.03.2023	31.12.2022
Wycena programu motywacyjnego	14 088	14 088
Emisja akcji	0	3 972
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	116	116
Razem	14 204	18 176

NOTA 19. ZYSK (STRATA) NETTO NA AKCJĘ

ZYSK / STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2023	01.01.2022
	31.03.2023	31.12.2022
Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia zysku na jedną akcję (w szt.)	10 158 540	9 364 179
Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w szt.)	12 571 072	10 934 072
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,20	-1,27
Zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję	-0,17	-1,09

Liczba akcji zastosowana w 2022 roku do wyliczenia rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję różni się od liczby akcji zastosowanej do wyliczenia zysku na jedną akcję o liczbę warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych w ramach programu motywacyjnego obowiązującego w Spółce, utworzonego zgodnie z uchwałą 06/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku. Warranty subskrypcyjne będą zamienne na akcje serii I, które zostały warunkowo wyemitowane na podstawie uchwały 04/06/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku, o liczbę 115 678 akcji, które pożyczkodawca będzie mógł objąć w przypadku skorzystania z prawa konwersji długu Spółki na akcje oraz o liczbę wyemitowanych w dniu 27 grudnia 2022 roku akcji serii L (794 361) oraz o liczbę wyemitowanych w kwietniu 2023 roku akcji serii M (1 637 000).

NOTA 20. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres
	31.03.2023	31.12.2022	01.01.2023 31.03.2023
Z tytułu:			
Środki trwałe w leasingu	96	89	-7
Środki trwałe sfinansowane dotacjami	5	6	1
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	101	96	-5
Kompensata z aktywami z tytułu podatku odroczonego	-70	-40	30
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	31	56	25

NOTA 21. REZERWY

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31.03.2023	31.12.2022
Rezerwa na wynagrodzenia	119	119
Rezerwa na zaległe urlopy	30	58

Rezerwa emerytalno-rentowa	31	31
Pozostałe rezerwy razem	180	208
- długoterminowe	31	31
- krótkoterminowe	149	177

ZMIANA STANU REZERW	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na zaległe urlopy	Rezerwa emerytalno-rentowa	Ogółem
Stan na 01.01.2023	119	58	31	208
Utworzenie rezerwy	0	-	0	0
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	-	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	28	-	28
Stan na 31.03.2023	119	30	31	180
Stan na 01.01.2022	-	83	14	97
Utworzenie rezerwy	119	-	17	136
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	-	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	25	-	25
Stan na 31.12.2022	119	58	31	208

NOTA 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

KREDYTY I POŻYCZKI	31.03.2023	31.12.2022
Pożyczki otrzymane	374	373
Razem, w tym:	374	373
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	374	373

POŻYCZKI OTRZYMANE	31.03.2023	31.12.2022
Wartość nominalna	480	480
Naliczone odsetki	10	9
Wartość praw do konwersji	-116	-116
Razem, w tym:	374	373

NOTA 23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	31.03.2023	31.12.2022
- wobec jednostek powiązanych	-	-
- wobec pozostałych jednostek	1 195	899
Razem	1 195	899

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	58	61
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	190	149
Zobowiązanie wobec akcjonariuszy	-	-
Pozostałe	8	6
Razem	256	216

NOTA 24. DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE

DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE	31.03.2023	31.12.2022
Długoterminowe, w tym	3 812	3 098
- dotacje do aktywów	3 812	3 098
- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	-	-
Krótkoterminowe, w tym	301	103
- dotacje do aktywów	46	46
- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	255	56
Razem	4 113	3 201

NOTA 25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM

	01.01.2023	01.01.2022
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM	31.03.2023	31.03.2022
Przychody ze sprzedaży usług i produktów	90	16
Przychody ze sprzedaży praw autorskich	-	-
Przychody ze sprzedaży razem	90	16
Przychody z dotacji	50	1 526
Pozostałe przychody operacyjne	2	-
Przychody finansowe	-	-
Przychody ogółem	142	1 542

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	01.01.2023	01.01.2022
(STRUKTURA TERYTORIALNA)	31.03.2023	31.03.2022
Kraj	90	16
Zagranica	-	-
Przychody ze sprzedaży razem	90	16

NOTA 26. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	01.01.2023	01.01.2022
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31.03.2023	31.03.2022
Amortyzacja	190	240
- amortyzacja środków trwałych	177	235
- amortyzacja wartości niematerialnych	13	5
Zużycie materiałów i energii	629	495
Usługi obce	1 634	798
Podatki i opłaty	40	5
Koszty świadczeń pracowniczych	851	589
Pozostałe koszty rodzajowe	111	57
Suma kosztów według rodzaju, w tym:	3 455	2 184
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	-	17
Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	67	557
- w tym koszty programu motywacyjnego	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu i sprzedaży	2 108	1 610
- w tym koszty programu motywacyjnego	-	-
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	1 280	-

NOTA 27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	01.01.2023	01.01.2022
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.03.2023	31.03.2022
Otrzymane nagrody	-	-
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów	-	-
Inne	2	-
Pozostałe przychody operacyjne razem	2	-

NOTA 28. KOSZTY FINANSOWE

	01.01.2023	01.01.2022
KOSZTY FINANSOWE	31.03.2023	31.03.2022
Koszty z tytułu odsetek od kredytów bankowych i otrzymanych pożyczek	1	19
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	19	4
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	51	23
Prowizje	-	-
Koszty finansowe razem	71	46

NOTA 29. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

	01.01.2023	01.01.2022
OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	31.03.2023	31.03.2022
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-25	27
	-25	27
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:		
Przypadający na działalność kontynuowaną	-25	27
Przypadający na działalność zaniechaną	-	-

NOTA 30. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 31.12.2022	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe			
Pożyczki udzielone	AFWZK	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	2	2
Pozostałe należności	AFWZK	713	713
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	4 139	4 139
Razem		4 854	4 854
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązanie z tytułu pożyczek z opcją konwersji na akcje	WwWGpWF	373	373
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	1 915	1 915
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	899	899
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	216	216
Razem		3 403	3 403

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 31.03.2023	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe			
Pożyczki udzielone	AFWZK	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	63	63
Pozostałe należności	AFWZK	1209	1209
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	1 293	1 293
Razem		2 565	2 565
Zobowiązania finansowe			

Zobowiązanie z tytułu pożyczek z opcją konwersji na akcje	WwWGpWF	374	374
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	1 791	1 791
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	1 195	1 195
	ZFWZK		
Pozostałe zobowiązania		256	256
Razem		3 616	3 616

Użyte skróty:

AFWZK – Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

ZFWZK – Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

WwWGpWF - Aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na poszczególne dni bilansowe nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych z prawem zamiany na akcje zostały wycenione w wartości godziwej, ze względu na fakt, iż reprezentują złożone instrumenty finansowe, gdyż pożyczki mają opcję zamiany na akcje Spółki. Na moment początkowego ujęcia, bilansowa wartość złożonego instrumentu finansowego została przypisana do składników: kapitałowego i zobowiązaniowego.

NOTA 31. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	2023-03-31	2022-12-31
Zobowiązania ogółem	2 809	6 868
Kapitał własny	7 940	4 888
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	35%	141%

NOTA 32. WYJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC OKRESU	31.03.2023	31.03.2022
Środki pieniężne w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1 293	1 658
Środki pieniężne w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1 292	1 638

Różnica pomiędzy wartością środków pieniężnych na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku wykazywaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej a wartością wykazywaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wynika z różnic kursowych powstałych z bilansowej wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2023	31.03.2022
Amortyzacja	107	240
Amortyzacja wartości niematerialnych	13	5
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	94	235
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	10	2
Różnice kursowe naliczone	10	2
Odsetki	20	23
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	-	19
Odsetki zapłacone od leasingu	20	4
Zmiana stanu rezerw	-28	-
Bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania handlowe	-	-
Bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-28	-
Zmiana stanu zapasów	19	37
Bilansowa zmiana stanu zapasów	19	37
Zmiana stanu należności	-557	-131
Zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-557	-131
Zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-	-
Zmiana stanu zobowiązań	336	406
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	336	406
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	912	-310
Część krótkoterminowa	198	-
Część długoterminowa	714	-310
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-142	-14
Zmiana stanu pozostałych aktywów wynikająca z bilansu	-142	-14
Korekta o udzielone pożyczki	-	-
Na wartość pozycji inne korekty składają się:	-	-
Spisanie aktywowanych nakładów	-	-

NOTA 33. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, z wyłączeniem wynagrodzeń kadry kierowniczej, Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami identyfikowanymi jako powiązane:

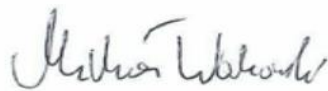
- zakup usług od Modern Diagnostics SAS w kwocie 119 tys. zł w I kwartale 2023 roku. Spółka wykazuje zobowiązanie na dzień 31 marca 2023 roku w kwocie 0 tys. zł.

Usługi w imieniu Modern Diagnostics SAS świadczy Pan Charudutt Shah – członek Zarządu od 1 sierpnia 2021 roku oraz jedyny członek zarządu Modern Diagnostics SAS.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU:



Miron Tokarski
Prezes Zarządu



Michał Wachowski
Członek Zarządu



Charudutt Shah
Członek Zarządu