

1. Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	2025-09-30	2024-12-31
AKTYWA TRWAŁE	6 807	8 552
Rzeczowe aktywa trwałe	1 875	2 611
Wartości niematerialne	4 700	5 910
Inwestycje w jednostkach zależnych	200	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32	31
AKTYWA OBROTOWE	9 377	8 489
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	830	879
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	7 402	6 697
Pozostałe aktywa	1 145	913
AKTYWA RAZEM	16 184	17 041
PASYWA	2025-09-30	2024-12-31
KAPITAŁ WŁASNY	10 348	7 600
Kapitał podstawowy	1506	1 332
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	10 354	43 370
Pozostałe kapitały rezerwowe	15 552	14 204
Zyski zatrzymane, w tym:	-17 064	-51 306
- wynik okresu bieżącego	-9 127	-11 208
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2 510	3 960
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66	58
Zobowiązania z tytułu leasingu	638	1 382
Rezerwy długoterminowe	85	126
Dotacje rozliczane w czasie	1 721	2 394
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	3 326	5 481
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	780	1 177
Zobowiązania z tytułu leasingu	1059	939
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	433	415
Rezerwy krótkoterminowe	146	114
Dotacje rozliczane w czasie	908	2836
PASYWA RAZEM	16 184	17 041

2. Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
Przychody ze sprzedaży	15	1
Koszt własny sprzedaży	0	0
Przychody z dotacji	1 705	1 123
Koszty badań i rozwoju	5 734	1 912
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-4 014	-788
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży	4 891	8 496
Pozostałe przychody operacyjne	17	137
Pozostałe koszty operacyjne	14	20
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 902	-9 167
Przychody finansowe	74	63

Koszty finansowe	292	142
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-9 120	-9 246
Podatek dochodowy	7	80
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-9 127	-9 326
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-9 127	-9 326
Inne całkowite dochody	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowity dochód netto za okres	-9 127	-9 326
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)		
Zwykły	-0,61	-0,70
Rozwodniony	-0,60	-0,68

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 2025 roku	1 332	43 370	14 204	-51 306	7 600
Zysk / strata za okres	-	-	-	-9 127	-9 127
Inne całkowite dochody	-	-	-	0	0
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	-9 127	-9 127
Emisja akcji	174	10 354	0	-	10 528
Podział wyniku finansowego	-	-43 370	-	43 370	0
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	1 348	-	1348
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	0	-	0
Na dzień 30 września 2025 roku	1 506	10 354	15 552	-17 064	10 348
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	1 226	32 970	14 204	-40 098	8 302
Zysk / strata za okres	-	-	-	-9 326	-9 326
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	-9 326	-9 326
Emisja akcji	106	10 400	-	-	10 506
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2024 roku	1 332	43 370	14 204	-49 424	9 482

4. Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) netto	-9 127	-9 326
Podatek dochodowy	7	80
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-9 120	-9 246
Korekty:	395	1 605

Amortyzacja	2 125	1 725
Odsetki	158	20
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-1	-
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	0	-
Program opcji menadżerskich	1348	-
Zmiana stanu należności	48	711
Zmiana stanu zapasów	0	-
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-201	-11
Zmiana stanu zobowiązań	-472	-70
Zmiana stanu rezerw	-9	62
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	-2601	-832
(Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	0	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 725	-7 641
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
I. Wpływy	44	44
Wpływy z tytułu rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	-	-
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki otrzymane	44	44
II. Wydatki	197	379
Wydatki na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne	72	14
Udzielone pożyczki	-	365
Wydatki na aktywa finansowe	125	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-153	-335
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
I. Wpływy	10 528	10 506
Emisja akcji	10 528	10 506
Otrzymane pożyczki i kredyty	0	-
II. Wydatki	945	524
Spłata pożyczek i kredytów	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	731	459
Odsetki zapłacone	214	65
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 583	9 982
Przepływy pieniężne razem	705	2 006
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	705	2 006
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	6 697	4 169
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	7 402	6 175

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 2024 opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2025 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 3/03/2025 z dnia 12 marca 2025 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii P z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, zmiany statutu Spółki oraz ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie tych akcji do obrotu na rynku regulowanym Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Spółki z kwoty 1.332.457,00 zł do kwoty 1.486.712,60 zł, tj. o kwotę 154.255,60 zł, w drodze emisji 1 542 556 akcji zwykłych na okaziciela serii P, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 12 marca 2025 r. Spółka zawarła umowę objęcia łącznie 1.542.556 emitowanych przez Spółkę nowych akcji zwykłych na okaziciela objętych przez 5HT Fundacja Rodzinna za jednostkową cenę emisyjną w wysokości 7,00 zł. Proponowana cena emisyjna akcji została ustalona pomiędzy stronami umowy inwestycyjnej w oparciu o warunki rynkowe panujące w dacie zawarcia tej umowy, w tym z uwzględnieniem średniego kursu akcji Spółki w okresie 3 miesięcy poprzedzających datę zawarcia umowy inwestycyjnej. W oparciu o zawartą dnia 12 lutego 2025 r. umowę inwestycyjną oraz podjętą uchwałą o emisji akcji w dniu 12 marca 2025 r. Spółka pozyska środki finansowe w łącznej kwocie ok.10,8 mln zł. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 19 marca 2025 roku.

W okresie sprawozdawczym uchwałami Rady Nadzorczej Spółki przyznane zostały prawa objęcia 173 230 oraz 24 278 warrantów subskrypcyjnych serii A uprawnionym w ramach program motywacyjnego. Każdy warrant subskrypcyjny uprawniał do objęcia jednej akcji nowej emisji, tj. akcji zwykłych na okaziciela serii I za cenę emisyjną równą ich wartości nominalnej wynoszącą 0,10 zł (dziesięć groszy za jedną akcję). Podwyższenie kapitału z kwoty 1 486 712,60zł do kwoty 1 506 463,40zł tj. o kwotę 19 750,80zł, zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 16 września 2025 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 wyodrębnienia 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.
- umowy o dofinansowanie projektu FENG.01.01-IP.02-1864/23 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji projektu.
- umowy o dofinansowanie projektu POIR.02.03.06-02-0067/22-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji projektu.
- Umowy o dofinansowanie projektu FEDS.01.02-IP.01-0165/24 – Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji projektu.

Na dzień 30.09.2025 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 ustalane przez NBP w szczególności:

- kurs EUR obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu:

30.09.2025	31.12.2024
4,2692	4,2730

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

01.01.2025 - 30.09.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
4,2365	4,3042

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	
				2025-09-30	2024-12-31
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)	6 677 tys. zł	-	395 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	8 908 tys. zł	-	881 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	396 tys. zł	-	40 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	-	-
FENG.01.01-IP.02-1864/23	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Opracowanie technologii oraz automatycznego systemu do detekcji mutacji w obszarze onkologii klinicznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip oraz technikach izotermalnej amplifikacji kwasów nukleinowych	21 617 tys. zł	-	3 305 tys. zł
POIR.02.03.06-02-0067/22-00	Polska Agencja Rozwoju	Wsparcie przygotowania wniosku o Eurogrant z programu EIC Accelerator	64 tys. zł	-	-
FEDS.01.02-IP.01-067/24	Dolnośląska Instytucja Pośrednicząca	Opracowanie systemu projektowania starterów izotermalnej reakcji amplifikacji kwasów nukleinowych przy wykorzystaniu nowoczesnych technik sztucznej inteligencji (AI)	9 998,8 tys. zł	-	-

NOTA 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2025	31.12.2024
Środki trwałe, z tego:	1 875	2 611
budynki	903	1 187
wyposażenie	972	1 424
Razem	1 875	2 611

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH			środki trwałe
WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2025 - 30.09.2025	budynki	wyposażenie	razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 288	3 344	5 632
Zwiększenia, z tytułu nabycia	37	142	179
- w tym leasing	-	70	70
- w tym rozpoznanie umów najmu zgodnie z MSSF 16	37	-	37
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 325	3 486	5 811
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	1 101	1 920	3 021
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	321	594	915
- w tym leasing	321	529	850
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	1 422	2 514	3 936
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	903	972	1 875

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH			środki trwałe
WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2024 - 31.12.2024	budynki	wyposażenie	razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 145	1 936	4 081
Zwiększenia, z tytułu nabycia	143	1 413	1 556
- w tym leasing	-	1 354	1 354
- w tym rozpoznanie umów najmu zgodnie z MSSF 16	143	-	143
Zmniejszenia	-	5	5
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 288	3 344	5 632
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	692	1 645	2 337
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	409	282	691
- w tym leasing	409	213	622
Zmniejszenia	-	7	7
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	1 101	1 920	3 021
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	1 187	1 424	2 611

NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.09.2025	31.12.2024
Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	-	-
Zakończone prace rozwojowe	4 700	5 908
Inne wartości niematerialne	-	2
Razem	4 700	5 910

Na dzień 30 września 2025 roku Jednostka nie wykazywała nakładów na prace rozwojowe w trakcie wytworzenia.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 01.01.2025 – 30.09.2025	Zakończone prace rozwojowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	8 057	205	8 262
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	8 057	205	8 262
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	2 149	203	2 352
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	1 208	2	1 210
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	3 357	205	3 562
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	4 700	-	4 700

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 01.01.2024 – 31.12.2024	Zakończone prace rozwojowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	8 057	205	8 262
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	8 057	205	8 262
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	537	175	712
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	1 612	28	1 640
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	2 148	203	2 352
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	5 908	2	5 910

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
	30.09.2025	31.12.2024	01.01.2025 30.09.2025
Z tytułu różnic między wartością bilansową a podatkową:			
Zobowiązanie z tytułu leasingu	-	-	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	28	93	-65
Rezerwy na koszty usług obcych	14	14	-
Odpis aktualizujący należności	14	15	-1
Odsetki od pożyczek	6	-	6
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	62	122	-60
Kompensata z rezerwą z tytułu podatku odroczonego	-62	-122	60
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
	30.09.2025	31.12.2024	
Z tytułu:			
Strat podatkowych	40 435	32 724	2025-2030
Razem:	40 435	32 724	

NOTA 14. ZAPASY

Spółka w okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie posiadała zapasów.

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

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	30.09.2025	31.12.2024
Należności handlowe netto	-	2
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	-	2
Odpisy aktualizujące należności	159	163
Należności handlowe brutto, w tym	159	165
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	159	165

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	30.09.2025	31.12.2024
Pozostałe należności netto	862	908
Należności budżetowe	257	709
Należności z tytułu dotacji	415	-
Przedpłaty	146	156
Kaucje	34	33
Inne	10	10
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Pozostałe należności brutto, w tym	862	908
- długoterminowe	32	31
- krótkoterminowe	830	877

NOTA 16. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	30.09.2025	31.12.2024
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 402	6 697
Razem	7 402	6 697

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

NOTA 17. KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY	30.09.2025	31.12.2024
Liczba akcji (w szt.)	15 064 634	13 324 570
Wartość nominalna akcji (w zł)	0,1	0,1
Kapitał podstawowy	1 506	1 332

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 30.09.2025

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
M	1 237 000	0,1	nie	1 237 000
N	400 000	0,1	nie	400 000
I	659 854	0,1	nie	659 854
O	1 066 684	0,1	nie	1 066 684
P	1 542 556	0,1	nie	1 542 556
Razem	15 064 634			15 064 634

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 31.12.2024

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
M	1 237 000	0,1	nie	1 237 000
N	400 000	0,1	nie	400 000
I	462 346	0,1	nie	462 346
O	1 066 684	0,1	nie	1 066 684
Razem	13 324 570			13 324 570

NOTA 18. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	30.09.2025	31.12.2024
Wycena programu motywacyjnego	15 436	14 088
Emisja akcji	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	116	116
Razem	15 552	14 204

NOTA 19. ZYSK (STRATA) NETTO NA AKCJĘ

ZYSK / STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2025	01.01.2024
	30.09.2025	31.12.2024
Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy Jednostki	-9 127	-11 208
Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia zysku na jedną akcję (w szt.)	15 064 634	13 324 570

Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w szt.)	15 180 312	13 637 756
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,61	-0,84
Zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję	-0,60	-0,82

Liczba akcji zastosowana w 2024 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 oraz o liczbę 115 678 akcji, które pożyczkodawca będzie mógł objąć w przypadku skorzystania z prawa konwersji długu Spółki na akcje. W okresie objętym skróconym sprawozdaniem warrantów subskrypcyjne zostały zamienione na akcje serii I.

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
	30.09.2025	31.12.2024	01.01.2025 30.09.2025
Z tytułu:			
Środki trwałe w leasingu	122	178	56
Środki trwałe sfinansowane dotacjami	2	1	-1
Należne odsetki	3	-	-3
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	1	1
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	127	180	53
Kompensata z aktywami z tytułu podatku odroczonego	-62	-122	-60
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	65	58	-7

NOTA 21. REZERWY

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	30.09.2025	31.12.2024
Rezerwa na wynagrodzenia	-	-
Rezerwa na zaległe urlopy	146	114
Rezerwa emerytalno-rentowa	85	127
Pozostałe rezerwy razem	231	241
- długoterminowe	85	127
- krótkoterminowe	146	114

ZMIANA STANU REZERW	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na zaległe urlopy	Rezerwa emerytalno-rentowa	Ogółem
Stan na 01.01.2025	-	114	127	241
Utworzenie rezerwy	-	32	-	32

Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	-	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	-	42	42
Stan na 30.09.2025	-	146	85	231
Stan na 01.01.2024	-	85	82	167
Utworzenie rezerwy	-	29	45	74
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	-	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	-	-	-
Stan na 31.12.2024	-	114	127	241

NOTA 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

KREDYTY I POŻYCZKI	30.09.2025	31.12.2024
Pożyczki otrzymane	433	415
Razem, w tym:	433	415
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	433	415

POŻYCZKI OTRZYMANE	30.09.2025	31.12.2024
Wartość nominalna	480	480
Naliczone odsetki	69	51
Wartość praw do konwersji	-116	-116
Razem, w tym:	433	415

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

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	30.09.2025	31.12.2024
- wobec jednostek powiązanych	-	-
- wobec pozostałych jednostek	381	782
Razem	381	782

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.09.2025	31.12.2024
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	130	144
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	183	245
Zobowiązanie wobec akcjonariuszy	-	-
Pozostałe	86	6
Razem	399	395

NOTA 24. DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE

DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE	30.09.2025	31.12.2024
Długoterminowe, w tym	1 721	2 394
- dotacje do aktywów	1 721	2 394
- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	-	-
Krótkoterminowe, w tym	908	2 836

- dotacje do aktywów	908	909
- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	-	1 927
Razem	2 629	5 230

NOTA 25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM

	01.01.2025	01.01.2024
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM	30.09.2025	30.09.2024
Przychody ze sprzedaży usług i produktów	15	1
Przychody ze sprzedaży praw autorskich	-	-
Przychody ze sprzedaży razem	15	1
Przychody z dotacji	1 705	1 123
Pozostałe przychody operacyjne	17	137
Przychody finansowe	74	63
Przychody ogółem	1 811	1 324

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2025	01.01.2024
	30.09.2025	30.09.2024
Kraj	15	1
Zagranica	-	-
Przychody ze sprzedaży razem	15	1

NOTA 26. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	01.01.2025	01.01.2024
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	30.09.2025	30.09.2024
Amortyzacja	2 125	1 725
- amortyzacja środków trwałych	916	494
- amortyzacja wartości niematerialnych	1 209	1 231
Zużycie materiałów i energii	513	480
Usługi obce	3 280	4 261
Podatki i opłaty	28	24
Koszty świadczeń pracowniczych	4 274	3 440
Pozostałe koszty rodzajowe	405	478
Suma kosztów według rodzaju, w tym:	10 625	10 408
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	5 734	1 912
- w tym koszty programu motywacyjnego	1 235	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu i sprzedaży	4 891	8 496
- w tym koszty programu motywacyjnego	113	-
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-

NOTA 27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2025	01.01.2024
---------------------------------------	-------------------	-------------------

	30.09.2025	30.09.2024
Otrzymane nagrody	-	-
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	6
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów	4	3
Przychody ze sprzedaży usług podnajmu	-	-
Inne	13	128
Pozostałe przychody operacyjne razem	17	137

NOTA 28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	01.01.2025	01.01.2024
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30.09.2025	30.09.2024
Strata ze zbycia majątku trwałego	-	-
Aktualizacja wartości należności	-	-
Inne	14	20
Pozostałe koszty operacyjne razem	14	20

NOTA 29. PRZYCHODY FINANSOWE

	01.01.2025	01.01.2024
PRZYCHODY FINANSOWE	30.09.2025	30.09.2024
Przychody z tytułu odsetek	74	63
Inne	-	-
Przychody finansowe razem	74	63

NOTA 30. KOSZTY FINANSOWE

	01.01.2025	01.01.2024
KOSZTY FINANSOWE	30.09.2025	30.09.2024
Koszty z tytułu odsetek od kredytów bankowych i otrzymanych pożyczek	121	18
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	108	65
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	61	59
Inne odsetki	2	-
Koszty finansowe razem	292	142

NOTA 31. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

	01.01.2025	01.01.2024
OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	30.09.2025	30.09.2024
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	7	117
	7	117
Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:		
Przypadający na działalność kontynuowaną	7	117
Przypadający na działalność zaniechaną	-	-

NOTA 32. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 31.12.2024	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe			
Pożyczki udzielone	AFWZK	846	846
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	2	2
Pozostałe należności	AFWZK	908	908
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	6 697	6 697
Razem		8 453	8 453

Zobowiązania finansowe			
Zobowiązanie z tytułu pożyczek z opcją konwersji na akcje	WwWGpWF	415	415
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	2 321	2 321
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	782	782
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	395	395
Razem		3 913	3 913

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 30.09.2025	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe			
Pożyczki udzielone	AFWZK	876	876
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	-	-
Pozostałe należności	AFWZK	862	862
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	7 402	7 402
Razem		9 140	9 140

Zobowiązania finansowe			
Zobowiązanie z tytułu pożyczek z opcją konwersji na akcje	WwWGpWF	433	433
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	1 697	1 697
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	381	381
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	399	399
Razem		2 910	2 910

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

W trakcie prezentowanych okresów nie miały miejsca przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej.

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 33. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	30.09.2025	31.12.2024
Zobowiązania ogółem	5 836	9 441
Kapitał własny	10 348	7 600
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	56%	124%

NOTA 34. WYJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC OKRESU	30.09.2025	30.09.2024
Środki pieniężne w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	7 402	6 175
Środki pieniężne w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	7 402	6 175

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.09.2025	30.09.2024
Amortyzacja	2 125	1 725
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 209	1 231
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	916	494
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Różnice kursowe naliczone	-	-
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	-	-
Sprzedaż i likwidacja niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Wartość sprzedanych i zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Odsetki	158	20
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	-74	18
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	122	-44
Odsetki od lokat	-	-18
Odsetki zapłacone od leasingu	108	64
Inne odsetki	2	-
Zmiana stanu rezerw	-9	62
Bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania handlowe	-	-
Bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-9	62
Zmiana stanu zapasów	-	-
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	48	711
Zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	49	711
Zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-1	-
Zmiana stanu zobowiązań	-472	-70

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-472	-70
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	-2 601	-832
Część krótkoterminowa	-1 928	-155
Część długoterminowa	-673	-677
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-201	-11
Zmiana stanu pozostałych aktywów wynikająca z bilansu	-1 077	-396
Korekta o udzielone pożyczki	876	385
Na wartość pozycji inne korekty składają się:	-	-
Spisanie aktywowanych nakładów	-	-

NOTA 35. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

- zakup usług od Coffee Shop Labs LLC w kwocie 387 321,55 zł. Na dzień 30 września 2025r. Spółka nie posiadała zobowiązań wobec podmiotu.

Usługi w imieniu Coffee Shop Labs LLC świadczy Pan Trevor Hawkins – członek Rady Nadzorczej Spółki.