

**Skonsolidowany Skrócony Raport
Półroczny Grupy Kapitałowej
NanoGroup S.A. oraz
jednostkowy NanoGroup S.A.
za I półrocze 2023 roku**

Spis Treści

I.	Wybrane dane finansowe	4
2.	Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej	4
3.	Informacje dotyczące składu osobowego Rady Nadzorczej oraz Zarządu	6
4.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	6
5.	Informacja o czynnikach i zdarzeniach, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	17
6.	Informacja o zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności	17
7.	Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych	17
8.	Informacje o akcjonariuszach posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 2023-06-30	17
9.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień 2023-06-30, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia 2023-03-31, odrębnie dla każdej z tych osób	18
10.	Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej	18
11.	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	18
12.	Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	20
13.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca	20
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe		21
I.	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	21
II.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	22
III.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	23
IV.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	24
V.	Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	25
14.	Opis stosowanych zasad rachunkowości.....	25
15.	Ważne osądy i szacunki	26
16.	Prace rozwojowe	28
17.	Założenie kontynuacji działalności – znacząca niepewność.....	29
18.	Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej.....	30
19.	Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej	30
20.	Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu półrocznego.....	31
21.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	31
22.	Zarządzanie ryzykiem finansowym	31
23.	Zysk netto na akcję	32
24.	Informacje dotyczące segmentów działalności.	33
25.	Informacja na temat dywidendy	33
26.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	33
27.	Wynagrodzenia członków organów	34
28.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.	34
29.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.	34
30.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	34
31.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	34
32.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.	34
33.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.	35
34.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.	35
35.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.	35

36.	Informacja o niespłaceniu pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	35
37.	Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych.....	35
38.	Informacja o zmianach w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	35
39.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	35
40.	Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.....	35
41.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	36
42.	Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego.....	36
	Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe NANOGROUP S.A.	40
I.	Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.....	40
II.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	41
III.	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	42
IV.	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	43
43.	Opis stosowanych zasad rachunkowości.....	44
44.	Ważne osądy i szacunki.....	44
45.	Inwestycje w jednostkach podporządkowanych.....	45
46.	Założenie kontynuacji działalności – znacząca niepewność.....	46
47.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	47
	Oświadczenie zarządu NANOGROUP S.A.	48

I. Wybrane dane finansowe

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	tys. PLN		tys. EUR	
	01 stycznia 2023 r. - 30 czerwca 2023 r.	01 stycznia 2022 r. - 30 czerwca 2022 r.	01 stycznia 2023 r. - 30 czerwca 2023 r.	01 stycznia 2022 r. - 30 czerwca 2022 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	3	61	1	13
Zysk/(Strata) operacyjny	(3 493)	(2 546)	(757)	(548)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(3 494)	(2 635)	(757)	(568)
Zysk/(Strata) netto	(3 494)	(2 635)	(757)	(568)
Zysk/(Strata) netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(3 415)	(2 563)	(740)	(552)
Zysk/(Strata) netto przypisany udziałom niekontrolującym	(79)	(72)	(17)	(16)
Całkowite dochody ogółem	(3 494)	(2 635)	(757)	(568)
Całkowite dochody ogółem przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(3 415)	(2 563)	(740)	(552)
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom niekontrolującym	(79)	(72)	(17)	(16)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 454)	(1 997)	(749)	(430)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 155)	-	(250)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 025	-	873	-
Przepływy pieniężne netto razem	(584)	(1 997)	(127)	(430)
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(0,00021)	(0,00016)	(0,00005)	(0,00003)
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(0,00020)	(0,00015)	(0,00004)	(0,00003)

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.06.2023	stan na 31.12.2022
	(niebadane)	(badane)	(niebadane)	(badane)
Aktywa razem	19 841	19 199	4 458	4 094
Kapitał własny razem	8 102	7 783	1 821	1 660
Zobowiązania długoterminowe	10 204	9 992	2 293	2 131

Wybrane dane finansowe prezentowane w raporcie okresowym przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego

- za okres 01.01.2022 r. – 30.06.2022 r.: 4,6427 PLN,
- za okres 01.01.2023 r. – 30.06.2023 r.: 4,6130 PLN.

Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy:

- na dzień 30 czerwca 2022 r.: 4,6806 PLN,
- na dzień 31 grudnia 2022 r.: 4,6899 PLN,
- na dzień 30 czerwca 2023 r.: 4,4503 PLN.

2. Informacje o Spółce Dominującej i Grupie Kapitałowej

Nazwa Jednostki sprawozdawczej lub inne dane identyfikacyjne: NanoGroup S.A.

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Adres zarejestrowanego biura jednostki: ul. Rakowiecka 36, 00-532 Warszawa

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: ul. Rakowiecka 36, 00-532 Warszawa

Opis charakteru oraz podstawowego zakresu działalności: Podstawową działalnością Grupy Kapitałowej jest produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych oraz badania i analizy techniczne.

Nazwa jednostki dominującej: NanoGroup S.A.

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: NanoGroup S.A.

Spółka NanoGroup S.A. (dalej również jako "Spółka", „Spółka Dominująca” lub "Emitent") została zawiązana na mocy aktu notarialnego sporządzonego w dniu 17 października 2016 r. przed Pawłem Matusiakiem notariuszem w Warszawie (Rep. Nr 2595/2016). Siedzibą jednostki jest Polska. Spółka jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000649960.

W skład Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. wchodzi spółki portfelowe, bezpośrednio zarządzające projektami, które odpowiadają na potrzeby współczesnej medycyny w zakresie onkologii i transplantologii. Spółka NanoGroup S.A. nie prowadzi samodzielnie działalności badawczo-rozwojowej. Domeną działalności Spółki jest koordynacja, nadzór działań poszczególnych spółek zależnych. Emitent podejmuje kluczowe decyzje dotyczące tworzenia i realizacji strategii rozwoju całej Grupy Kapitałowej.

W skład Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. wchodzi cztery spółki:

- NanoVelos S.A.
- NanoSanguis S.A.
- NanoThea S.A.
- NanoSynth Sp. z o.o. w likwidacji (w dniu 11 sierpnia 2023 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy wydał postanowienie w przedmiocie wykreślenia z KRS NanoSynth sp. z o.o. w likwidacji)

Model biznesowy Grupy polega na rozwoju innowacyjnych technologii medycznych w obszarze nanotechnologii poprzez prowadzenie badań i rozwoju tych technologii w celu potwierdzenia ich efektywności i bezpieczeństwa. Zadania te realizowane są w spółkach portfelowych: na wczesnym etapie przez wewnętrzne zespoły badawcze we własnym laboratorium; na późniejszym etapie w międzynarodowych firmach i instytucjach prowadzących badania naukowe i rozwojowe. Model biznesowy, potwierdzony przez przyjętą w kwietniu 2023 roku Strategię Spółki, zakłada doprowadzanie projektów do fazy przedklinicznej lub pierwszej fazy badań klinicznych i ich sprzedaż do partnerów (określane mianem komercjalizacji lub zawarcia umowy partneringowej), którzy prowadzić będą dalszy rozwój przy własnym finansowaniu. Model biznesowy przyjęty przez Spółkę jest typowy dla branży biotechnologicznej w Polsce i za granicą.

3. Informacje dotyczące składu osobowego Rady Nadzorczej oraz Zarządu

Na dzień 30 czerwca 2023 oraz dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących Spółki Dominującej jest następujący:

Zarząd NanoGroup S.A.:

- Przemysław Mazurek, Prezes Zarządu, powołany 2022-12-01,
- Piotr Mierzejewski, Wiceprezes Zarządu, powołany 2022-02-25,
- Tomasz Ciach, Członek Zarządu, powołany 2020-08-31.

Rada Nadzorcza:

- Jerzy Garlicki, Przewodniczący Rady Nadzorczej, powołany 2021-06-28,
- Paweł Ciach, Członek Rady Nadzorczej, powołany 2021-06-28,
- Tadeusz Wesołowski, Członek Rady Nadzorczej, powołany 2021-06-28,
- Artur Olender, Członek Rady Nadzorczej, powołany 2021-06-28,
- Robert Dziubłowski, Członek Rady Nadzorczej, powołany 2021-06-28,
- Marek Borzestowski, Członek Rady Nadzorczej, powołany 2022-02-25.

Komitet Audytu:

- Artur Olender, Przewodniczący Komitetu Audytu, powołany 2021-07-22,
- Robert Dziubłowski, Członek Komitetu Audytu, powołany 2021-07-22,
- Jerzy Garlicki, Członek Komitetu Audytu, powołany 2022-12-01.

4. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

NanoGroup S.A.

16/01/2023

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NanoGroup S.A., podczas którego podjęto uchwały w sprawie:

- emisji 4.113.000 warrantów subskrypcyjnych serii B z wyłączeniem prawa poboru, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji nowych akcji z wyłączeniem prawa poboru, zmiany Statutu Spółki, upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia umowy o rejestrację warrantów subskrypcyjnych i akcji nowej emisji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. i upoważnienia Zarządu Spółki do podjęcia działań w celu dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym,

- przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki,
- zmiany uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 12 lutego 2019 r. w sprawie utworzenia w NanoGroup S.A. Rady Naukowej polegającej na zmianie jej składu z 2 do 4 doradców powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na wniosek Zarządu
- zmiany uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki NanoGroup S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 28 sierpnia 2017 r. w sprawie określenia wynagrodzeń Członków Rady Nadzorczej na kwotę 500 zł brutto za udział w każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej.

19/01/2023

Zarząd NanoGroup S.A. otrzymał raport od NanoSanguis S.A. zawierający wyniki analizy proteomicznej oraz metabolomicznej próbek płynu perfuzyjnego pobranych podczas badań perfuzji pozaustrojowej izolowanych nerek świńskich w warunkach normotermii płynem NanOX 20, subnormotermii płynem NanOX 10 oraz hipotermii płynem MPS Belzer.

07/02/2023

NanoGroup S.A. złożyło Tomaszowi Ciachowi oświadczenie o przyjęciu oferty w zakresie 1.500.000 sztuk akcji własnych Spółki, tj. części akcji objętych ofertą. Skutkiem złożonego Oświadczenia będzie nieodpłatne nabycie przez Spółkę 1.500.000 akcji własnych Spółki. Nabycie nastąpi z chwilą dokonania odpowiedniego zapisu na rachunku papierów wartościowych Spółki. Celem nabycia akcji własnych przez Spółkę jest ich dalsza odsprzedaż i pozyskanie w ten sposób środków pieniężnych na prowadzenie działalności gospodarczej, badawczej i rozwojowej.

09/02/2023

Powiadomienie o transakcji, o której mowa w art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR, dokonanej przez:

- Tomasza Ciacha w liczbie 1.500.000 akcji
- NanoGroup S.A. w liczbie 1.500.000 akcji

Akcje Własne zostały nabyte przez Spółkę w wyniku dokonania zapisu na rachunku papierów wartościowych Spółki. Zawarto umowę zlecenia sprzedaży Akcji Własnych w łącznej liczbie 1.500.000 za cenę 1,18 zł za jedną Akcją Własną, tj.: za łączną cenę 1.770.000,00 zł.

10/02/2023

Zarząd NanoGroup S.A. otrzymał zawiadomienie od Tomasza Ciacha o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce z 20,09% na 13,43% na skutek nieodpłatnego zbycia na rzecz Spółki 1.500.000 akcji Spółki w dniu 09.02.2023 r.

13/02/2023

Powiadomienie o transakcji, o której mowa w art. 19 ust. 3 rozporządzenia MAR, dokonanej przez NanoGroup S.A. w liczbie 1.500.000 akcji.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na mocy uchwały nr 116/2023 w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii I oraz uchwały nr 115/2023 w sprawie wyznaczenia ostatniego dnia notowania na Głównym Rynku GPW praw do akcji zwykłych na okaziciela serii I spółki NANOGROUP S.A:

- stwierdził, że do obrotu giełdowego na rynku równoległym dopuszczonych jest 3.349.576 akcji zwykłych na okaziciela serii I spółki NANOGROUP S.A., o wartości nominalnej 1 zł każda akcja "Akcje Serii I",
- postanowił wprowadzić z dniem 16 lutego 2023 r. do obrotu giełdowego na rynku równoległym Akcje Serii I, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 16 lutego 2023 r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem "PLNNGRP00011".
- wyznaczył na 15 lutego 2023 r. dzień ostatniego notowania 3.349.576 praw do Akcji Serii I, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem "PLNNGRP00060", o których dopuszczeniu i wprowadzeniu do obrotu giełdowego Emitent poinformował w raporcie bieżącym nr 40/2022 z dnia 24 listopada 2022 r.

Uchwały weszły w życie z dniem podjęcia. W dniu 7 lutego 2023 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych "KDPW" wydał oświadczenie w przedmiocie zawarcia z Emitentem umowy o rejestrację w KDPW 3.349.576 Akcje Serii I. Warunkiem rejestracji Akcji Serii I jest ich wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym. Rejestracja Akcji Serii I nastąpi w terminie 3 dni od otrzymania przez KDPW decyzji o wprowadzeniu Akcji Serii I do obrotu na rynku regulowanym. Akcje Serii I zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 30 czerwca 2022 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii I w trybie oferty publicznej z jednoczesnym pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru do akcji nowej emisji oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki, dematerializacji akcji serii I i praw do akcji serii I oraz ubiegania się o dopuszczenie tych akcji i praw do akcji do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

23/02/2023

Zarząd NanoGroup S.A. otrzymał zawiadomienie od GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z dn. 22.02.2023 r. o zmniejszeniu się udziału Funduszu w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów w Spółce o więcej niż 2% w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

06/03/2023

NanoGroup S.A. złożyła Tomaszowi Ciachowi oświadczenie o przyjęciu oferty w zakresie 1.670.000 sztuk akcji własnych Spółki, tj. ostatniej części akcji objętych ofertą. Skutkiem złożonego Oświadczenia będzie nieodpłatne nabycie przez Spółkę 1.670.000 akcji własnych Spółki. Nabycie nastąpi z chwilą dokonania odpowiedniego zapisu na rachunku papierów wartościowych Spółki.

NanoGroup S.A. złożyła Funduszowi - akcjonariuszowi posiadającemu aktualnie 4.570.000 akcji Spółki, tj. 22,74% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów, bezwarunkową, ważną i nieodwołaną do dnia 30 czerwca 2023 r. ofertę objęcia 4.113.000 warrantów subskrypcyjnych serii B emitowanych na podstawie § 1 Uchwały Emisyjnej "Warranty", przy czym Fundusz będzie mógł objąć lub obejmować Warranty tylko w takiej liczbie, że suma akcji Spółki oraz Warrantów posiadanych przez Fundusz nie przekroczy łącznie: 5.255.500, tj. 1,2 Warrantu na jedną Akcję Zbywaną. Złożenie przez Spółkę wyżej wymienionej oferty objęcia Warrantów jest ostatnim z warunków zawieszających, pod którymi została złożona Oferta. W ten sposób Spółka uzyskała prawo do nieodpłatnego nabywania w terminie do 30 czerwca 2023 r. 3.427.500 akcji własnych zaoferowanych przez Fundusz.

07/03/2023

Spółka złożyła GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych - akcjonariuszowi posiadającemu aktualnie 4.570.000 akcji Spółki, tj. 22,74% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów, oświadczenie o przyjęciu Oferty w zakresie 427.500 sztuk akcji własnych Spółki, tj. części akcji objętych Ofertą. Skutkiem złożonego Oświadczenia będzie nieodpłatne nabycie przez Spółkę 427.500 akcji własnych Spółki. Nabycie nastąpi z chwilą dokonania odpowiedniego zapisu na rachunku papierów wartościowych Spółki zgodnie z art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi Dz. U. z 2022 r. poz. 1500 z późn. zm. Celem nabycia akcji własnych przez Spółkę jest ich dalsza odsprzedaż i pozyskanie w ten sposób środków pieniężnych na prowadzenia działalności gospodarczej, badawczej i rozwojowej. Zarząd Emitenta zwraca uwagę, że taki sposób pozyskania kapitału nie prowadzi do "rozwodnienia" aktualnych akcjonariuszy Spółki. Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że Rada Nadzorcza Spółki w dniu 7 marca 2023 r. powzięła uchwałę o wyrażeniu zgody na nieodpłatne nabycie przez Spółkę wszystkich akcji własnych Spółki objętych Ofertą oraz wyraziła zgodę na sprzedaż przez Spółkę nie więcej niż 3.427.500 akcji własnych Spółki nabytych nieodpłatnie od Funduszu, za cenę nie niższą niż pomniejszony o 25% kurs zamknięcia akcji Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z sesji poprzedzającej dzień zlecenia sprzedaży lub zawarcia umowy sprzedaży akcji własnych Spółki.

09/03/2023

Powiadomienia o transakcjach, o których mowa w art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR, dokonanych przez:

- Tomasza Ciacha w liczbie 1.670.000 akcji
- NanoGroup S.A. w liczbie 1.670.000 akcji

10/03/2023

Zarząd NanoGroup S.A. otrzymał zawiadomienie od Tomasza Ciacha o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce z 13,43% na 5,13% na skutek nieodpłatnego zbycia 1.670.000 akcji Spółki w dniu 09.03.2023 r.

13/03/2023

Zarząd NanoGroup S.A. otrzymał zawiadomienie od GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z dn. 09.03.2023 r. o zmniejszeniu się udziału Funduszu w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów w Spółce o więcej niż 2% na skutek nieodpłatnego zbycia 427.500 akcji Spółki w dniu 07.03.2023 r.

15/03/2023

Zarząd NanoGroup S.A. otrzymał raport od NanoSanguis S.A. z kolejnego etapu badań nad opracowaniem systemu do perfuzji organów przeznaczonych do przeszczepienia. Raport zawiera opracowane wyniki eksperymentów z przebiegu procesów perfuzji izolowanych nerek świńskich płynem NanOX 10 i następczej reperfuzji wzbogaconym w albuminę buforem Krebsa-Henseleita w celu symulacji wszczepienia organu biorcy.

16/03/2023

Do NanoGroup S.A. wpłynęło powiadomienie o transakcji, o której mowa w art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR, dokonanej przez AUGEBIT Fundusz Inwestycyjny Zamknięty zarządzany przez FORUM TFI S.A. z siedzibą w Krakowie na kwotę 38.500,00 zł.

17/03/2023

Zarząd NanoGroup S.A. zawiadomił o zawarciu umowy zlecenia sprzedaży Akcji Własnych w łącznej liczbie 2.097.500 za cenę 1,05 PLN za jedną Akcję Własną, tj.: za łączną cenę 2.202.375,00 PLN.

20/03/2023

Powiadomienie o transakcjach, o których mowa w art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR, dokonanych przez NanoGroup S.A. w liczbie 2.097.500 akcji.

24/03/2023

Złożenie przez GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamkniętych Aktywów Niepublicznych oświadczenia o przyjęciu oferty objęcia 4.113.000 warrantów subskrypcyjnych serii B. NanoGroup S.A. otrzymała oświadczenie GPV I FIZAN o przyjęciu Oferty w części dotyczącej 1.113.000 warrantów i objęciu przez GPV I FIZAN 1.113.000 warrantów.

13/04/2023

Zatwierdzenie przez Radę Nadzorczą NanoGroup Strategii Rozwoju Spółki na lata 2023 – 2025.

14/06/2023

Podpisanie z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju z siedzibą w Warszawie umowy poręczenia wykonania zobowiązań wynikających z umowy nr ENM3/IV/1/INTREPIDUS/2021 o dofinansowanie projektu zawartej w dn. 17.12.2021 r. między NCBR, NanoSanguis S.A. - jako "Liderem Konsorcjum" oraz Politechniką Warszawską - jak "konsorcjantem". Poręczenie zostaje udzielone do kwoty maksymalnej 850.149,43 zł i zostaje udzielone od dnia zawarcia umowy poręczenia objętej aktem notarialnym (Repertorium A nr 15736/2023) z dn. 14.06.2023 r. i odnosi się do wszystkich zobowiązań Dłużnika względem Wierzyciela powstałych od dn. 22.12.2022 r. do dn. 31.08.2029 r.

20/06/2023

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NanoGroup S.A., podczas którego podjęto:

- uchwałę nr 3 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 4 w sprawie zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,
- uchwałę nr 5 w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. za rok obrotowy 2022
- uchwałę nr 6 w sprawie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2022,

- uchwałę nr 7 w sprawie udzielenia absolutorium Markowi Borzestowskiemu z wykonywania obowiązków Prezesa Zarządu w roku 2022,
- uchwałę nr 8 w sprawie udzielenia absolutorium Tomaszowi Ciachowi z wykonywania obowiązków Członka Zarządu w roku 2022,
- uchwałę nr 9 w sprawie udzielenia absolutorium Adamowi Kiciakowi z wykonywania obowiązków Członka Zarządu w roku 2022,
- uchwałę nr 10 w sprawie udzielenia absolutorium Piotrowi Mierzejewskiemu z wykonywania obowiązków Prezesa Zarządu oraz Wiceprezesa Zarządu w roku 2022,
- uchwałę nr 11 w sprawie udzielenia absolutorium Stefanowi Bogusławskiemu z wykonywania obowiązków Członka Zarządu w roku 2022,
- uchwałę nr 12 w sprawie udzielenia absolutorium Przemysławowi Mazurkowi z wykonywania obowiązków Prezesa Zarządu w roku 2022,
- uchwałę nr 13 w sprawie udzielenia absolutorium Pawłowi Ciachowi z wykonywania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku 2022,
- uchwałę nr 14 w sprawie udzielenia absolutorium Markowi Borzestowskiemu z wykonywania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku 2022,
- uchwałę nr 15 w sprawie udzielenia absolutorium Tadeuszowi Wesołowskiemu z wykonywania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku 2022,
- uchwałę nr 16 w sprawie udzielenia absolutorium Przemysławowi Mazurkowi z wykonywania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku 2022,
- uchwałę nr 17 w sprawie udzielenia absolutorium Arturowi Olendrowi z wykonywania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku 2022,
- uchwałę nr 18 w sprawie udzielenia absolutorium Jerzemu Garlickiemu z wykonywania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku 2022,
- uchwałę nr 19 w sprawie udzielenia absolutorium Robertowi Dziubłowskiemu z wykonywania obowiązków Członka Rady Nadzorczej w roku 2022,
- uchwałę nr 20 w sprawie zmiany uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki NanoGroup S.A. z dn. 20.12.2016 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A z wyłączeniem prawa poboru,
- uchwałę nr 21 w sprawie zmiany uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki NanoGroup S.A. z dn. 20.12.2016 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, w drodze emisji, z wyłączeniem prawa poboru, zwykłych akcji imiennych serii E oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki,
- uchwałę nr 22 w sprawie zmiany Statutu wynikającej ze zmiany uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 20.12.2016 r.,
- uchwałę nr 23 w sprawie utworzenia Programu Motywacyjnego Spółki oraz przyjęcia treści Regulaminu Motywacyjnego Spółki, a także zmiany Statutu Spółki, polegającej na upoważnieniu Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy Spółki prawa poboru w całości lub w części.

29/06/2023

Zarząd NanoGroup S.A. w nawiązaniu do warunkowej oferty nieodpłatnego zbycia przez GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych na rzecz Spółki 3.427.500 akcji własnych Spółki, o której Emitent informował raportem bieżącym numer 29/2022 z dnia 11 października 2022 r. oraz złożenia przez Spółkę Funduszowi oświadczenia z dnia 7 marca 2023 r. o przyjęciu Oferty w części 427.500 sztuk Akcji Zbywanych, zawiadamia, że w Spółka złożyła Funduszowi - akcjonariuszowi posiadającemu aktualnie 4.142.500 akcji Spółki, tj. 20,61% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów, oświadczenie o przyjęciu Oferty w zakresie 3.000.000 sztuk Akcji Zbywanych, tj. reszty akcji objętych Ofertą. Skutkiem złożonego Oświadczenia będzie nieodpłatne nabycie przez Spółkę 3.000.000 Akcji Zbywanych. Celem nabycia akcji własnych przez Spółkę jest ich dalsza odsprzedaż i pozyskanie w ten sposób środków pieniężnych na prowadzenia działalności gospodarczej, badawczej i rozwojowej. Zarząd Emitenta zwraca uwagę, że taki sposób pozyskania kapitału nie prowadzi do "rozwodnienia" aktualnych akcjonariuszy Spółki.

30/06/2023

Zarząd NanoGroup S.A. zawiadomił o otrzymaniu oświadczenia GPV o przyjęciu Oferty w części dotyczącej 3.000.000 Warrantów i objęciu przez GPV 3.000.000 Warrantów.

NanoVelos S.A.

W lutym 2023 r. przedłużono ochronę patentu PCT/PL2013/000030 „Process for the preparation of polysaccharide nanoparticles” na terytorium: Australii, Indii, Rosji, Polski, Chin, Kanady, Brazylii, Francji Hiszpanii, Włoch, Niemiec, Wielkiej Brytanii oraz Szwajcarii.

W lutym 2023 r. przedłużono ochronę zgłoszenia EPO (EPI9724635) „Anthracycline encapsulated with polysaccharide for use in the treatment of tumours”.

W lutym 2023 r. spółka podjęła decyzję o kontynuowaniu w Certis Oncology badania biodystrybucji metodą HPLC/MS preparatu POLEPI w porównaniu z wolną epirubicyną, w ortotopowym modelu ludzkiego raka jajnika Certis u myszy z obniżoną odpornością (zwierzęta z guzem), analiza zostanie przeprowadzona dla wybranych tkanek.

29.03.2023 r. uchwałą nr 3 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało z Rady Nadzorczej Piotra Mierzejewskiego oraz Stefana Bogusławskiego. Do bieżącej kadencji powołano Jerzego Garlickiego oraz Roberta Dziubłowskiego. Tego samego dnia podczas posiedzenia Rady Nadzorczej NanoVelos S.A. podjęto uchwałą nr 1/03/2023 w sprawie wyboru Jerzego Garlickiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

05.04.2023 r. Członkowie Rady Nadzorczej na mocy uchwały nr 1/04/2023 r. powołali do Zarządu bieżącej kadencji z dniem 6 kwietnia 2023 r.:

- Przemysława Mazurka i powierzyli mu funkcję Prezesa Zarządu
- Piotra Mierzejewskiego i powierzyli mu funkcję Członka Zarządu.

12.04.2023 r. NanoVelos S.A. podpisało porozumienie o rozwiązaniu umowy nr GUM2021UI0520 z dnia 05.10.2021 r. z Gdańskim Uniwersytetem Medycznym.

12.04.2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie NanoVelos S.A. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 500.000,00 zł poprzez emisję akcji do spółki dominującej NanoGroup S.A.

W kwietniu 2023 r. Spółka otrzymała raport podsumowujący analizy fizykochemiczne dla produktu PAD (Sunho, Chiny), w tym raport z analizy termicznej (Tofflon, Chiny).

W kwietniu 2023 r. przeprowadzono w Certis Oncology dla wybranych tkanek badania biodystrybucji metodą HPLC/MS preparatu Polepi w porównaniu z wolną epirubicyną, w ortotopowym modelu ludzkiego raka jajnika Certis u myszy z obniżoną odpornością (zwierzęta z guzem).

30.05.2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NanoVelos S.A., podczas którego podjęto:

- uchwałę nr 3 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022,
- uchwałę nr 4 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,
- uchwałę nr 5 w sprawie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2022
- uchwałę nr 6 w sprawie udzielenia Tomaszowi Ciachowi - Członkowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 7 w sprawie udzielenia Wioletcie Kośnik - Członkowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nią obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 8 w sprawie udzielenia Markowi Borzestowskiemu - Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 9 w sprawie udzielenia Piotrowi Pietrzakowi - Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 10 w sprawie udzielenia Pawłowi Ciachowi - Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 11 w sprawie udzielenia Piotrowi Mierzejewskiemu - Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 12 w sprawie udzielenia Stefanowi Bogusławskiemu - Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 13 w sprawie dalszego istnienia Spółki,
- uchwałę nr 14 w sprawie powołania Jerzego Garlickiego do Rady Nadzorczej następnej wspólnej, trzyletniej kadencji,
- uchwałę nr 15 w sprawie powołania Roberta Dziubłowskiego do Rady Nadzorczej następnej wspólnej, trzyletniej kadencji,
- uchwałę nr 16 w sprawie powołania Stefana Bogusławskiego do Rady Nadzorczej następnej wspólnej, trzyletniej kadencji.

31.05.2023 r. podczas posiedzenia Rady Nadzorczej NanoVelos S.A. podjęto uchwałę nr 2/05/2023 w sprawie wyboru Jerzego Garlickiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki. Podjęto również uchwałę nr 3/05/2023, na mocy której powołano do Zarządu Spółki następnej wspólnej, trzyletniej kadencji:

- Przemysława Mazurka i powierzono mu funkcję Prezesa Zarządu,
- Tomasza Ciacha i powierzono mu funkcję Członka Zarządu,
- Piotra Mierzejewskiego i powierzono mu funkcję Członka Zarządu.

01.06.2023 r. Spółka złożyła wniosek „Opt-out” (procedurę wyjścia spod jurysdykcji Jednolitego Sądu Patentowego) dotyczący patentów: EP 2825563 „Process of the preparation of polysaccharide nanoparticles”; EP3761955 „Antracycline encapsulated with polysaccharide for use in the treatment of tumours”.

W czerwcu 2023 r. Spółka otrzymała raport podsumowujący analizy fizykochemiczne dla dwóch partii produktu Polepi (Sunho, Chiny).

W czerwcu 2023 r. Spółka otrzymała pismo z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju informujące, że raport z wykorzystania wyników projektu PBS3/B&/24/2015 pt. „Nanometryczny, polisacharydowy system dostarczania 5-fluorouracylu w celowanej terapii onkologicznej” został oceniony i zespół Ekspertów uznał wdrożenie za niewykonane, jednocześnie stwierdzając brak zaniechania lub niewłaściwego wykorzystania wyników.

NanoSanguis S.A.

11/01/2023

Zarejestrowano w KRS podwyższenie kapitału spółki w kwocie 1.000.000,00 zł, który na dzień 31.12.2022 r. został zaprezentowany na kapitale rezerwowym spółki.

19/01/2023

Spółka złożyła w NanoGroup S.A. raport zawierający wyniki analizy proteomicznej oraz metabolomicznej próbek płynu perfuzyjnego pobranych podczas badań perfuzji pozaustrojowej izolowanych nerek świńskich w warunkach normotermii płynem NanOX 20, subnormotermii płynem NanOX 10 oraz hipotermii płynem MPS Belzer.

30/01/2023

Spółka dominująca NanoGroup wpłaciła zaliczkę na poczet podwyższenia kapitału w kwocie 450.000,00 zł.

15/03/2023

Spółka złożyła w NanoGroup S.A. raport z kolejnego etapu badań nad opracowaniem systemu do perfuzji organów przeznaczonych do przeszczepienia. Raport zawiera opracowane wyniki eksperymentów z przebiegu procesów perfuzji izolowanych nerek świńskich płynem NanOX 10 i następczej reperfuzji wzbogaconym w albuminę buforem Krebsa-Henseleita w celu symulacji wszczepienia organu biorcy.

29/03/2023

Nastąpiła zmiana składu Rady Nadzorczej. Zgodnie z uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia NanoSanguis S.A. odwołano Piotra Mierzejewskiego oraz Stefana Bogusławskiego. Do Rady Nadzorczej

powołano Jerzego Garlickiego oraz Roberta Dziubłowskiego. Tego samego dnia podczas posiedzenia Rady Nadzorczej NanoSanguis S.A. podjęto uchwałę nr 1/03/2023 w sprawie wyboru Jerzego Garlickiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

05/04/2023

Podczas posiedzenia Rady Nadzorczej NanoSanguis S.A. podjęto uchwałę nr 1/04/2023, na mocy której powołano do Zarządu Spółki bieżącej kadencji:

- Tomasza Ciacha z dn. 06.04.2023 r. i powierzono mu funkcję Członka Zarządu,
- Przemysława Mazurka z dn. 14.04.2023 r. i powierzono mu funkcję Prezesa Zarządu,
- Piotra Mierzejewskiego z dn. 14.04.2023 r. i powierzono mu funkcję Członka Zarządu.

12/04/2023

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie NanoSanguis S.A. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 3.343.560,00 zł poprzez emisję akcji do spółki dominującej NanoGroup S.A.

29/05/2023

Zarząd NanoSanguis S.A. podjął uchwałę o spłacie pożyczki zaciągniętej od NanoGroup S.A. na podstawie umowy z dn. 01.04.2022 r. w kwocie kapitałowej wynoszącej 200.000,00 zł oraz w kwocie odsetek w wysokości 15.891,29 zł. Tego samego dnia NanoSanguis S.A. spłaciło pożyczkę w wysokości 215.891,29 zł wraz z należnymi odsetkami.

30/05/2023

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NanoSanguis S.A., podczas którego podjęto:

- uchwałę nr 3 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022,
- uchwałę nr 4 w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,
- uchwałę nr 5 w sprawie przeznaczenia zysku Spółki za rok obrotowy 2022
- uchwałę nr 6 w sprawie udzielenia Izabeli Gałązce - Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez nią obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 7 w sprawie udzielenia Tomaszowi Ciachowi - Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 8 w sprawie udzielenia Markowi Borzestowskiemu - Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 9 w sprawie udzielenia Maciejowi Sadowskiemu - Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 10 w sprawie udzielenia Tomaszowi Ciachowi - Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałę nr 11 w sprawie udzielenia Pawłowi Ciachowi - Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,

- uchwałą nr 12 w sprawie udzielenia Piotrowi Mierzejewskiemu - Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałą nr 13 w sprawie udzielenia Stefanowi Bogusławskiemu - Członkowi Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022,
- uchwałą nr 14 w sprawie powołania Jerzego Garlickiego do Rady Nadzorczej Spółki następnej wspólnej, trzyletniej kadencji,
- uchwałą nr 15 w sprawie powołania Roberta Dziubłowskiego do Rady Nadzorczej Spółki następnej wspólnej, trzyletniej kadencji,
- uchwałą nr 16 w sprawie powołania Stefana Bogusławskiego do Rady Nadzorczej następnej wspólnej, trzyletniej kadencji.

31/05/2023

Podczas posiedzenia Rady Nadzorczej NanoSanguis S.A. podjęto uchwałę podjęto uchwałą nr 2/05/2023 w sprawie wyboru Jerzego Garlickiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki. Podjęto również uchwałą nr 3/05/2023, na mocy której powołano do Zarządu Spółki następnej wspólnej, trzyletniej kadencji:

- Przemysława Mazurka i powierzono mu funkcję Prezesa Zarządu,
- Tomasza Ciacha i powierzono mu funkcję Członka Zarządu,
- Piotra Mierzejewskiego i powierzono mu funkcję Członka Zarządu.

28/06/2023

NanoSanguis S.A. otrzymało przelew w kwocie 212.537,36 zł od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju zgodnie z umową o dofinansowanie nr ENM3/IV/1/INTREPIDUS/2021/1.

NanoThea S.A.

30/01/2023

Spółka dominująca NanoGroup wpłaciła zaliczkę na poczet podwyższenia kapitału w kwocie 20.000,00 zł.

29/03/2023

Zgodnie z uchwałą nr 3 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie NanoThea S.A. odwołało z Rady Nadzorczej Tomasza Ciacha i Piotra Mierzejewskiego oraz powołało do Rady Nadzorczej Jerzego Garlickiego i Roberta Dziubłowskiego.

Zgodnie z uchwałą nr 1/03/2023 odwołano Stefana Bogusławskiego z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz wybrano Jerzego Garlickiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

05/04/2023

Zgodnie z uchwałą nr 1/04/2023 podjętej przez Radę Nadzorczą powołano do Zarządu Spółki bieżącej kadencji z dniem 06.04.2023 r.

- Przemysława Mazurka i powierzono mu funkcję Prezesa Zarządu,

- Tomasza Ciacha i powierzono mu funkcję Członka Zarządu,
- Piotra Mierzejewskiego i powierzono mu funkcję Członka Zarządu.

13/04/2023

Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółka podwyższyła kapitał zakładowy spółki o kwotę 95.881,00 zł poprzez emisję akcji do spółki dominującej NanoGroup S.A.

5. Informacja o czynnikach i zdarzeniach, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

6. Informacja o zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności

Nie dotyczy.

7. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

8. Informacje o akcjonariuszach posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 2023-06-30

Akcjonariusz	Liczba Akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów z akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów	Zmiany od 2023-03-31
NANOGROUP S.A. (akcje własne – Spółka nie wykonuje prawa głosu)	0	0,00%	0	0,00%	b/z
AUGEBIT Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	1 573 141	7,83%	1 573 141	7,83%	b/z
GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	4 142 500	20,61%	4 142 500	20,61%	b/z
Robert Dziubłowski i podmioty od niego zależne	1 032 641	5,14%	1 032 641	5,14%	b/z
Tomasz Ciach	1 030 000	5,13%	1 030 000	5,13%	b/z
Pozostali	12 319 177	61,30%	12 319 177	61,30%	b/z
RAZEM	20 097 459	100,00%	20 097 459	100,00%	

9. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień 2023-06-30, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia 2023-03-31, odrębnie dla każdej z tych osób

Imię i nazwisko	Funkcja w Spółce na 2023-06-30	Liczba posiadanych akcji na 2023-03-31	Liczba posiadanych akcji na 2023-06-30	Zmiana w liczbie akcji	Uwagi
Jerzy Garlicki	Członek Rady Nadzorczej	200.000	200.000	b/z	
Robert Dziubłowski	Członek Rady Nadzorczej	1.032.641	1.032.641	b/z	Instrumenty posiadane bezpośrednio i pośrednio przez podmioty zależne
Artur Olender	Członek Rady Nadzorczej	20.000	20.000	b/z	
Przemysław Mazurek	Członek Zarządu	602.769	602.769	b/z	
Piotr Mierzejewski	Członek Zarządu	60.000	60.000	b/z	Instrumenty posiadane pośrednio przez podmiot zależny
Tomasz Ciach	Członek Zarządu	1.030.000	1.030.000	b/z	

10. Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej

Spółki z Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. nie były w okresie objętym raportem stroną postępowań sądowych lub administracyjnych.

11. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Spółka jest w trakcie nieodpłatnego nabywania i dalszej odsprzedaży akcji zaoferowanych w tym celu przez głównych akcjonariuszy. Mechanizm ten opisany został w notach 17 i 46: *Założenie kontynuacji działalności*.

W okresie objętym raportem zachodziły zmiany w składzie Zarządów i Rad Nadzorczych spółek zależnych. Zmiany opisane zostały w rozdziale 4 *Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących oraz nocie 42 Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego*.

Wynik finansowy

Emitent prowadzi konsekwentną politykę redukcji kosztów starając się minimalizować i optymalizować koszty na poziomie jednostki dominującej tj. NanoGroup S.A., aby w pełni pokrywać zapotrzebowanie na kapitał obrotowy spółek zależnych, będący częścią zarówno kosztów kwalifikowalnych jak i kosztów własnych ponoszonych przez spółki w ramach realizowanych projektów badawczo rozwojowych.

Na zakończenie I półrocza 2023 r. Grupa wygenerowała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 3.494 tys. PLN spowodowaną ponoszonymi kosztami operacyjnymi.

Bilans

Na zakończenie I półrocza 2023 r. kapitały własne Grupy wynosiły 8.102 tys. zł. i stanowiły 41% sumy bilansowej. Spółka planuje kontynuację pozyskiwania kapitału, pozyskując środki na kontynuację badań i osiąganie kolejnych kamieni milowych w ramach grupy.

Nie wystąpiło w okresie I półrocza 2023 r., jakiegokolwiek zobowiązanie z tytułu kredytów pożyczek lub obligacji. Natomiast udział zobowiązań długoterminowych na które składają się przychody przyszłych okresów (dotacje) wyniósł na koniec I półrocza 2023 r. 51% w strukturze sumy bilansowej.

W okresie I półrocza 2023 nastąpił wzrost wartości kapitału zapasowego w kwocie 3.813 tys. zł. Jest to związane z prowadzeniem przez Spółkę procesu nieodpłatnego nabywania i dalszej odsprzedaży akcji zaoferowanych w tym celu przez głównych akcjonariuszy. Mechanizm ten opisany został w notach do sprawozdania: 17 i 46: *Założenie kontynuacji działalności*. Jednocześnie w I półroczu 2023 zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału akcyjnego Spółki dominującej w wyniku czego przeksięgowano kwotę 3.349 tys. zł z kapitału rezerwowego na kapitał akcyjny.

W okresie I półrocza 2023 nastąpił wzrost wartości prac rozwojowych w kwocie 875 tys. zł. Jest to związane z postępowaniem w prowadzonych w spółkach zależnych NanoSanguis S.A. i NanoVelos S.A. pracach badawczo-rozwojowych. W spółce NanoSanguis S.A. realizowane były badania pilotażowe na nerkach świńskich, a w okresie objętym raportem opublikowane zostały dwa komunikaty z wyników badań, wskazane w Rozdziale 4. W spółce NanoVelos S.A. prowadzone były badania biodystrybucji kandydata na produkt leczniczy (PolEpi) w tkankach oraz prace rozwojowe produktu w zakresie wytwarzania w skali półtechnicznej.

Przepływy pieniężne

W okresie 6 pierwszych miesięcy 2023 r., Grupa wygenerowała ujemne saldo przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej. Największe znaczenie dla wartości wygenerowanych przepływów z działalności operacyjnej miały ponoszone przez Spółkę koszty operacyjne w postaci wynagrodzeń oraz usług obcych w łącznej kwocie 2.347 tys. zł. oraz podatku od dochodów kapitałowych związanych ze sprzedażą akcji własnych w kwocie 768 tys. zł.

Wskaźniki oceny sytuacji finansowej

Emitent nie doprowadził jeszcze do komercjalizacji swoich efektów badań, wobec czego Grupa nie odnotowała żadnych istotnych przychodów z tego tytułu. Niemniej jednak Grupa ponosiła koszty działalności operacyjnej w związku z kosztami prowadzonych prac rozwojowych, inwestycjami w urządzenia i wyposażenie niezbędne do wytworzenia zamierzonych efektów badań w przyszłości jak również kosztami ogólnego zarządu związanymi m.in. z pozyskiwaniem finansowania w kierunku dalszego rozwoju tj. badań klinicznych. Biorąc pod uwagę, powyższe fakty wyznaczenie wskaźników finansowych dla Spółki i Grupy w zakresie rentowności jest bezcelowe.

12. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

W perspektywie co najmniej kolejnego kwartału wyniki będą zależały głównie od następujących czynników:

- kontynuacja prac badawczych w projekcie PolEpi w szczególności pozyskanie wyników badań rozwojowych w procesie wytwarzania w skali półtechnicznej prowadzonych w Guangdong Sunho Pharmaceutical Co., Ltd.,
- kontynuacja prac badawczo rozwojowych Systemu NanOX, w tym przeprowadzenie dalszych planowanych eksperymentów na zwierzętach,
- zatwierdzenie złożonych zgłoszeń patentowych tj. uzyskanie szerszej, międzynarodowej ochrony patentowej,
- złożenie wniosku o nowy patent na formulację płynu do przechowywania organów do przeszczepów
- dalsza rekrutacja nowych pracowników, w tym na istniejące wakaty,
- pozyskiwanie nowych kompetencji i poszerzanie wiedzy przez pracowników - szkolenia, webinary, konferencje.

13. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

Nie dotyczy, Grupa nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji podmiotom spoza Grupy Kapitałowej.

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

I. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	I półrocze 2023 okres zakończony 30/06/2023 tys. PLN	I półrocze 2022 okres zakończony 30/06/2022 tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	3	61
Pozostałe przychody operacyjne	-	9
Razem przychody z działalności operacyjnej	3	70
Amortyzacja	(18)	(47)
Zużycie surowców i materiałów	(142)	(81)
Usługi obce	(751)	(916)
Koszty świadczeń pracowniczych	(1 596)	(1 508)
Podatki i opłaty	(820)	(20)
Pozostałe koszty	(169)	(44)
Razem koszty działalności operacyjnej	(3 496)	(2 616)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(3 493)	(2 546)
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	(1)	(89)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 494)	(2 635)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 494)	(2 635)
ZYSK (STRATA) NETTO	(3 494)	(2 635)
<i>Zysk (strata) netto przypadający:</i>		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 415)	(2 563)
Udziałom niedającym kontroli	(79)	(72)
Pozostałe całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	(3 494)	(2 635)

II. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30/06/2023 tys. PLN	Stan na 31/12/2022 tys. PLN
AKTYWA		
Rzeczowe aktywa trwale	546	295
Prawo do użytkowania	83	150
Wartość firmy	-	-
Prace rozwojowe	16 661	15 786
Pozostałe aktywa	38	38
Aktywa trwale razem	17 328	16 269
Zapasy	251	46
Należności z tytułu dostaw i usług	86	58
Pozostałe aktywa	289	355
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 887	2 471
Aktywa obrotowe razem	2 513	2 930
Aktywa razem	19 841	19 199
	Stan na 30/06/2023 tys. PLN	Stan na 31/12/2022 tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał akcyjny	20 097	16 748
Kapitał zapasowy	33 164	29 351
Kapitał powstały w wyniku utworzenia Grupy Kapitałowej	(12 513)	(12 513)
Kapitał rezerwowy	469	3 818
Wyniki niepodzielone	(33 735)	(30 320)
<i>Wyniki lat ubiegłych</i>	<i>(30 320)</i>	<i>(29 481)</i>
<i>Wynik bieżącego okresu</i>	<i>(3 415)</i>	<i>(839)</i>
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	7 482	7 084
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	620	699
Razem kapitał własny	8 102	7 783
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
Rezerwa na podatek odroczony	-	-
Długoterminowe dotacje rządowe	10 204	9 992
Zobowiązania długoterminowe razem	10 204	9 992
Zobowiązania krótkoterminowe		
Rezerwa krótkoterminowa na możliwy zwrot dotacji	855	855
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	326	203
Zobowiązania z tytułu leasingu	70	139
Bieżące zobowiązania podatkowe	191	155
Pozostałe zobowiązania	93	72
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 535	1 424
Zobowiązania razem	11 739	11 416
Pasywa razem	19 841	19 199

III. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I półrocze 2023 okres zakończony 30/06/2023 tys. PLN	I półrocze 2022 okres zakończony 30/06/2022 tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 494)	(2 635)
Korekty	40	638
koszty odsetkowe	-	89
wynik netto z wyceny aktywów finansowych w jednostkach podporządkowanych	-	-
amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	(18)	47
koszty programu motywacyjnego	-	-
odpis aktualizujący wartość firmy NanoThea i NanoSanguis	-	-
zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług	(28)	501
zmiana stanu zapasów	(205)	13
zmiana stanu pozostałych aktywów	66	152
zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	123	(85)
zmiana stanu zobowiązań pozostałych	57	-
zmiana stanu rezerw	-	-
zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-	-
inne korekty	45	(79)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 454)	(1 997)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(279)	-
płatności za aktywa niematerialne	(876)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 155)	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
wpływy z tytułu emisji akcji	3 813	-
płatności leasingowe	-	-
płatności z tytułu zwrotu dotacji	-	-
wpływy z dotacji	212	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	4 025	-
zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(584)	(1 997)
środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	2 471	3 999
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1 887	2 002

IV. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny tys. PLN	Kapitał zapasowy tys. PLN	Kapitał powstały w wyniku utworzenia GK NanoGroup S.A. tys. PLN	Kapitał rezerwy tys. PLN	Wyniki niepodzielone tys. PLN	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej tys. PLN	Kapitały przypadające udziałom niebędącym kontrolą tys. PLN	Razem tys. PLN
Stan na 31 grudnia 2021 roku	16 748	29 351	(12 513)	380	(26 232)	7 734	631	8 365
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	(2 635)	(2 635)	(49)	(2 684)
Korekta wyników niepodzielonych	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	16 748	29 351	(12 513)	380	(28 867)	5 099	582	5 681
Stan na 31 grudnia 2021 roku	16 748	29 351	(12 513)	380	(26 232)	7 734	631	8 365
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	(839)	(839)	68	(771)
Korekta wyników niepodzielonych	-	-	-	-	(3 249)	(3 249)	-	(3 249)
Emisja akcji	-	-	-	3 349	-	3 349	-	3 349
Program motywacyjny	-	-	-	89	-	89	-	89
Stan na 31 grudnia 2022 roku	16 748	29 351	(12 513)	3 818	(30 320)	7 084	699	7 783
Stan na 31 grudnia 2022 roku	16 748	29 351	(12 513)	3 818	(30 320)	7 084	699	7 783
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	(3 415)	(3 415)	(79)	(3 494)
Korekta wyników niepodzielonych	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	3 349	3 813	-	(3 349)	-	3 813	-	3 813
Program motywacyjny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2023 roku	20 097	33 164	(12 513)	469	(33 735)	7 482	620	8 102

V. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

14. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze niezbadane Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy NanoGroup („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe”) obejmujące okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34, oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego. Niniejsze Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy NanoGroup S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego obejmującego okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy NanoGroup sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. składa się ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego rachunku zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wybranych not objaśniających. Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. zostało przygotowane w tysiącach PLN i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 września 2023 r.

Ujawnienia niewykazane w niniejszym raporcie a wymagane przez MSR 34 nie dotyczą Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

Standard	Opis zmian	Data obowiązywania
MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe	Dotyczy jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy i prowadzących działalność na cenach regulowanych. Nie zatwierdzony przez UE.	Zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej.

Zmiany do MSSF 16 Leasing	Zmiana doprecyzowuje wymogi w odniesieniu do wyceny zobowiązania leasingowego powstającego wskutek transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego.	I stycznia 2024
Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe	Zobowiązania są klasyfikowane jako krótko- lub długoterminowe w zależności od praw istniejących na koniec okresu sprawozdawczego.	I stycznia 2024
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28	Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem.	Termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Wyżej wymienione zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy za pierwsze półrocze 2023 r.

15. Ważne osądy i szacunki

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu Spółki Dominującej dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości. W istotnych kwestiach Zarząd Spółki Dominującej dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia może opierać się na opiniach niezależnych ekspertów.

Aktywowanie kosztów prac rozwojowych

Grupa aktywuje koszty prac rozwojowych wtedy i tylko wtedy, gdy jest w stanie wykazać:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się on do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych;
- zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne;
- dostępność odpowiednich środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;

- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego, Zarząd Spółki Dominującej ocenia istnienie przesłanek, które wskazują czy nastąpiła utrata wartości składników aktywów trwałych. W przypadku zidentyfikowania takiej przesłanki, Zarząd Spółki Dominującej dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej. Oszacowanie wartości użytkowej składnika aktywów trwałych wiąże się, między innymi, z przyjęciem założeń w zakresie szacunków co do kwot, terminów przyszłych przepływów pieniężnych, które Grupa może uzyskać z tytułu dalszego użytkowania składnika aktywów oraz jego zbycia na zakończenie okresu użytkowania. Szacując wartość godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży Zarząd Spółki Dominującej opiera się na dostępnych danych rynkowych na ten temat lub wycenach sporządzonych przez niezależnych rzeczoznawców, które co do zasady również opierają się na szacunkach.

Rozliczenie dotacji

Na dzień sprawozdawczy Grupa w przypadku dofinansowania prac rozwojowych ujmuje wartość dotacji proporcjonalnie do aktywowanych kosztów kwalifikowalnych danego projektu (na podstawie zapisów umów dotacyjnych) uznając, iż otrzymanie powstałych w związku z tym „należności z tytułu dotacji” jest wystarczająco pewne.

Programy motywacyjne

Grupa wdrożyła programy motywacyjne oparte na warrantach subskrypcyjnych skierowane do kluczowych pracowników i współpracowników Spółki Dominującej oraz członków zarządów Spółek zależnych. Wycena wartości godziwej przyznanych warrantów subskrypcyjnych oparta jest na przyjętych przez Zarząd Spółki Dominującej założeniach i szacunkach.

Na podstawie MSSF 2 Zarząd Spółki Dominującej uznał, iż przyjęte programy motywacyjne oparte na warrantach subskrypcyjnych spełniają definicję płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych. W związku z powyższym warrant subskrypcyjny wycenia się w wartości godziwej na moment przyznania praw do instrumentów. Wartość godziwą ustala się na podstawie kursu akcji NanoGroup S.A. na dzień przyznania praw do instrumentów.

Rezerwy

Tworzenie rezerw wymaga dokonania szacunków prawdopodobieństwa wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz określenia wysokości stanowiącej najbardziej wiarygodny szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku obecnego na dzień sprawozdawczy.

16. Prace rozwojowe

Koszty prac rozwojowych w realizacji obejmują koszty wynagrodzeń, usług obcych i materiałów niezbędnych do ich realizacji.

Do oceny stopnia zaawansowania projektów Spółka wykorzystuje skalę stopnia gotowości wdrożeniowej TRL (Technology Readiness Levels), która jest miarą uznaną i stosowaną globalnie. W wersji stosowanej przez NCBI, którą posługuje się Spółka, ma ona 9 poziomów, w których TRL 1 reprezentuje pomysł, a TRL 9 uruchomienie produkcji w skali przemysłowej. Model biznesowy Grupy zakłada rozpoczynanie projektów od TRL1 i ich stopniowy dalszy rozwój. Na poziomie TRL 3 Spółka uznaje projekty jako możliwe do sprzedaży (potwierdzone i na wstępnym etapie rozwoju) i od tego momentu następuje aktywacja ich kosztów rozwojowych. Celem Spółki jest rozwój projektów do poziomu TRL5 lub 6, na którym celem jest sprzedaż do partnera, który będzie kontynuował rozwój aż do TRL9 i wprowadzenia na rynek. Dla najważniejszych projektów Spółka posiada poziomy TRL określone przez niezależnego doradcę. Żaden z projektów prowadzonych przez Spółkę nie ma na celu produkcji leku przez Spółkę.

Grupa realizowała prace rozwojowe, które nie zostały zakończone (i tym samym nie były dostępne do użytkowania) i dalej amortyzowane. W związku z tym na podstawie MSR 36.10a Grupa NanoGroup przeprowadziła aktualizację testów na utratę wartości prac rozwojowych zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. Biorąc pod uwagę przyjęty model biznesowy Grupy zdefiniowano trzy ośrodki wypracowujące środki pieniężne (OWŚP), tj. NanoThea S.A., NanoSanguis S.A. i NanoVelos S.A. Są to najmniejsze dające się określić zespoły aktywów, które wypracowują wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależne od wpływów pieniężnych pochodzących z innych aktywów lub innych zespołów aktywów. Prace rozwojowe w realizacji przypisano do tych OWŚP na podstawie ich wartości w poszczególnych spółkach. Porównanie wartości odzyskiwalnej OWŚP z wartością bilansową testowanych aktywów nie wykazało konieczności rozpoznania odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Na potrzeby sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka zleciła przygotowanie aktualizacji obliczeń z wycen sporządzonych wg. stanu na koniec 2022 r. firmie doradczej Kvarko Group ASI Sp. z o.o. Zaktualizowana została jedynie metoda opłat licencyjnych, jako metoda bazowa. Szacunki przychodów sporządzone zostały w perspektywie, w zależności od metody, 16 lub 20 lat. Tak długi okres ma uzasadnienie w przypadku branży jaką jest biotechnologia, w której okres rozwojowy trwa 10-12 lat. Przykładowo, w przypadku Spółki NanoSanguis pierwsze przychody zostały założone w 4 roku, by osiągnąć pełną wysokość w roku 8. Największa część przychodu Spółki NanoSanguis realizowana jest w latach późniejszych, a przyjęcie w wycenach krótszej perspektywy nie pozwoliłoby na właściwą jej ocenę. Poniżej opisane zostały kluczowe zmiany, które zaszły w wycenach względem sprawozdania za rok 2022, dotyczyły one kalkulacji stopy dyskonta (zmiany na rynku finansowym).

Stopę wolną od ryzyka przyjęto w oparciu o rentowność obligacji 10-letnich z terminem zapadalności w 06 2033 w wysokości 5,78%. Premię dla rynku kapitałowego przyjęto w wysokości 7,40% (damodaran.com). Ryzyko specyficzne przyjęto na poziomie 3% uwzględnia ono m.in. ograniczenia w dostępie do kapitału, zależność od kluczowych pracowników, specyficzne uregulowania związane z rejestracją rozwijanej Technologii.

Zalewarowany wskaźnik beta specyficzny dla branży przyjęto na poziomie 0,3758. Koszt długu z uwzględnieniem tarczy podatkowej przyjęto na poziomie 8,02%. Przeciętny rynkowy poziom zadłużenia przyjęto na poziomie 1,54%. Przeciętny udział kapitału własnego przyjęto na poziomie 98,46%.

Przeprowadzona aktualizacja testów na utratę nie wykazała konieczności dokonania odpisów aktualizujących wartości prac rozwojowych ujętych w rocznym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej za rok 2022.

17. Założenie kontynuacji działalności – znacząca niepewność

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w ciągu co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Założenie to przyjęto uwzględniając poniższe zagrożenia.

Zarząd Spółki Dominującej jest świadomy, że Grupa działa w branży o wyjątkowo wysokim ryzyku związanym zarówno z osiągnięciem technologicznego i komercyjnego sukcesu prowadzonych projektów, jak też z pozyskaniem niezbędnych źródeł finansowania na pokrycie kosztów i czasem niezbędnym do ich zakończenia. Na obecnym etapie rozwoju Grupy, w którym nie są jeszcze osiągnięte istotne przychody ze sprzedaży wytworzonych projektów, konieczne jest ciągłe pozyskiwanie kapitału.

Realizacja przychodów z prowadzonych prac badawczo-rozwojowych nastąpi pod warunkiem znalezienia inwestorów zainteresowanych zakupem projektu lub licencji.

Z kolei kapitał pozyskiwany poprzez odsprzedaż, emisję akcji oraz pozyskiwanie dotacji na prace rozwojowe i wdrożeniowe jest niezbędny do pozyskania środków na koszty bieżące, a także na rozwijanie projektów i prac badawczo-rozwojowych, które jeszcze nie znalazły inwestora.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego z zaoferowanych Spółce 6.597.500 akcji do nieodpłatnego nabycia, Spółka nabyła wszystkie 6.597.500 akcji i odsprzedała 6.069.500 sztuk akcji. W wyniku tej transakcji Zarząd pozyskał do Spółki środki finansowe w kwocie 4.818.923,00 PLN netto (po prowizji domu maklerskiego i podatku). Obecnie dostępne środki pozwalają na dokończenie badań pilotażowych w zaplanowanym zakresie. Zarząd zakłada, że z tytułu zbycia pozostałych 528.000 akcji uzyska wpływy netto z tytułu ich zbycia nie mniejsze niż 615.859 PLN. Środki pozyskane ze sprzedaży pozostałej części akcji pozwolą na dalsze prowadzenie prac badawczych i rozwojowych, w tym uzyskiwanie dowodów pozwalających na rozpoczęcie rozmów o partnerstwie.

Dodatkowo Zarząd realizuje Uchwałę nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 stycznia 2023 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz emisji warrantów subskrypcyjnych. Zgodnie z treścią uchwały emituje się 4.113.000 warrantów subskrypcyjnych serii B, z których każdy będzie uprawniać do objęcia akcji serii J w zamian za wkład pieniężny w kwocie 1,00 PLN. Uprawnionym do objęcia warrantów jest GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych. Na datę sporządzenia sprawozdania finansowego GPV I FIZAN z zaoferowanych mu 4.113.000 warrantów subskrypcyjnych serii B objął 4.113.000 warrantów, a żaden warrant nie został wymieniony na akcje.

Równocześnie Spółka i spółki zależne rozpoczęły rozmowy z kilkoma podmiotami w celu uzyskania współpracy i/lub partnerstwa w realizacji toczących się projektów w perspektywie 2023/2024 roku. Zarząd przewiduje zawarcie umowy partneringowej w projekcie System NanOX w roku 2024, aczkolwiek, w związku z planem występowania o dotację w zakresie tego projektu, możliwe jest odsunięcie terminu podpisania takiej umowy w celu maksymalizacji warunków dla Spółki. Grupa Kapitałowa intensyfikuje działania w kierunku pozyskania

partnerów komercyjnych do współpracy przy realizacji obecnych i planowanych projektów rozwojowych. Grupa Kapitałowa zidentyfikowała programy dotacyjne i przygotowuje się do złożenia odpowiednich wniosków. Grupa Kapitałowa jest w trakcie rozliczania dotychczasowych projektów prowadzonych w ramach już uzyskanych dofinansowań.

Zarząd NanoGroup S.A. podejmuje profesjonalne działania oparte na branżowym doświadczeniu członków zarządu i kadry kierowniczej oraz rady nadzorczej i jest przekonany o możliwości ich sukcesu zarówno w zakresie odsprzedaży akcji, uplasowania nowych emisji, jak i w zakresie pozyskania partnerów do realizacji projektów rozwojowych. Jednakże, w przypadku, gdyby kolejne próby pozyskania finansowania zakończyły się niepowodzeniem - jeśli pozyskiwanie środków finansowych będzie nieskuteczne lub jeśli środki finansowe będą pozyskiwane na niekorzystnych warunkach lub okażą się niewystarczające - rozwój działalności badawczej Grupy Kapitałowej może ulec spowolnieniu, a nawet zaprzestaniu działalności.

Spółka NanoSanguis S.A. rozpoznała ryzyko związane ze zwrotem dotacji z programu POIR, umowa numer POIR.01.01.01-00-0332 "OrganFarm- system do długoterminowego przechowywania organów ex vivo", które oszacowała na 855 tys. zł i w związku z tym utworzyła rezerwę w 2021 roku. Do dnia 30.06 2023 rezerwa ta nie została rozwiązana, pomimo złożenia w dniu 12 kwietnia 2023 wniosku końcowego o rozliczenie projektu, gdyż wniosek ten znajduje się w fazie weryfikacji.

Powyższe czynniki mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy dalszej działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

18. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy Kapitałowej

W okresie sprawozdawczym natężenie wpływu pandemii COVID-19, która rozpoczęła się w pierwszym kwartale 2020 r. znacząco spadło. W 2022 i 2023 r. Grupa w niewielkim stopniu odczuwała negatywny wpływ pandemii na jej działalność. Główne negatywne aspekty tego wpływu to ograniczenie współpracy z partnerem w Chinach, w których w dalszym ciągu występowały restrykcje pandemiczne oraz trudności w nabyciu komponentów do tworzonych urządzeń elektronicznych. W działalności Grupy doszło zatem do wydłużenia się okresu dostaw odczynników czy materiałów, czasami przekraczające wiele tygodni. Grupa spodziewa się, że w przypadku braku pogorszenia sytuacji epidemiologicznej efekty Covid-19 nie będą odczuwalne począwszy od 3 kwartału 2023.

19. Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Grupy Kapitałowej

Zarząd Spółki Dominującej od początku wydarzeń wojennych na Ukrainie na bieżąco i wnikliwie analizuje wpływ powyższych zdarzeń na obszary potencjalnych ryzyk, które mogłyby w sposób znaczący wpłynąć na działalność i przyszłe wyniki finansowe Grupy. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki Dominującej nie zidentyfikował istotnych ryzyk, które mogłyby bezpośrednio wpłynąć na działalność Grupy, poza ogólnym ryzykiem geopolitycznym, związanym ze współpracą z partnerami z Chin. Grupa nie współpracuje z dostawcami z Ukrainy i Rosji ani nie prowadzi żadnej związanej z tym działalności.

20. Waluta funkcjonowania i waluta prezentacji raportu półrocznego

Walutą funkcjonalną wszystkich spółek Grupy i walutą prezentacji skróconego skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. jest złoty polski („PLN”). Dane zaprezentowano w tysiącach złotych (tys. zł), chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

21. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem Grupy w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Na Zarząd Spółki Dominującej nie są nałożone żadne zewnętrzne wymagania kapitałowe za wyjątkiem tego, iż zgodnie z art. 396 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, któremu podlega Grupa, na pokrycie straty należy utworzyć kapitał zapasowy, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału akcyjnego.

Z uwagi na charakter działalności oraz obecny jej poziom Grupa finansuje się głównie kapitałem własnym. Zarząd Spółki Dominującej na bieżąco analizuje potrzeby kapitałowe, w przypadku wystąpienia zapotrzebowania na dodatkowy kapitał możliwe są dalsze emisje akcji.

22. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy podlega następującym kategoriom ryzyka związanego z instrumentami finansowymi:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Zarząd Spółki Dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Grupa zawiera transakcje wyłącznie z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Ryzyko kredytowe w przypadku Grupy związane jest przede wszystkim z posiadanymi środkami pieniężnymi w Bankach. W związku z powyższym w przypadku środków pieniężnych nie rozpoznaje się istotnego ryzyka kredytowego.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy. W tym celu Grupa monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności. Z uwagi na prostą strukturę bilansu ryzyko nie wymaga ujawnień ilościowych.

W związku z istnieniem w NanoSanguis S.A. rezerw związanych z ryzykiem zwrotu dotacji, Grupa wskazuje, że zrealizowanie się konieczności ich wykorzystania istotnie zmniejszyłoby lub wstrzymało możliwość realizacji programu badawczego spółki.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

Grupa nie jest istotnie narażona na ryzyko rynkowe.

23. Zysk netto na akcję.

	I półrocze 2023 okres zakończony 30/06/2023	I półrocze 2022 okres zakończony 30/06/2022
Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej (w tys. PLN)	(0,0002)	(0,0002)
Zysk rozwodniony na akcję z działalności kontynuowanej (w tys. PLN)	(0,0002)	(0,0002)
Zysk netto / Strata netto (w tys. PLN)	(3 494)	(2 635)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia straty na akcję	20 097 459	16 747 883
Liczba warrantów subskrypcyjnych	761 300	761 300

Zysk podstawowy (stratę) przypadający/ą na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres przypadającego/ej na akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu.

Zysk (stratę) rozwodniony/ą przypadającą na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres przypadającego na akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

W latach 2022 - 2023 czynnikami rozważającymi przyjętymi do kalkulacji średniej ważonej liczby akcji zwykłych były emisje warrantów.

24. Informacje dotyczące segmentów działalności.

W oparciu o kryteria określone w MSSF 8 „Segmenty operacyjne”, ustalono, że Zarząd Spółki Dominującej stanowi jej główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych. Zarząd Spółki Dominującej ocenia działalność Grupy Kapitałowej oraz podejmuje decyzje co do alokacji jej zasobów na podstawie regularnie przeglądanej informacji zarządczej opracowanej na poziomie skonsolidowanym. Zarząd Spółki Dominującej nie dokonuje szczegółowych pomiarów wyników operacyjnych na innym bardziej szczegółowym poziomie, nie są również sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych ze względu na ich brak.

25. Informacja na temat dywidendy

Uchwałę w sprawie podziału zysku i wypłaty dywidendy podejmuje zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta, biorąc pod uwagę m.in. rekomendację Zarządu w tym zakresie, przy czym rekomendacja Zarządu nie ma wiążącego charakteru dla zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. W związku z wczesnym etapem rozwoju Grupy Emitenta oraz koniecznością ponoszenia znacznych wydatków na badania, Zarząd Emitenta zamierza zaproponować akcjonariuszom, by ewentualny zysk osiągnięty w najbliższych latach obrotowych pozostał w Spółce. Umożliwi to Emitentowi dalszy dynamiczny rozwój działalności.

26. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie 6 miesięcy 2023 roku:

1. Emitent nie emitował udziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych.
2. W NanoSnaguis S.A. walne zgromadzenie w dniu 12 kwietnia 2023 r. dokonało podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 2.064.804 zł poprzez emisję 2.064.804 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja oraz łącznej wartości nominalnej 2.064.804 zł, które w całości zostały objęte i opłacone za cenę emisyjną równą wartości nominalnej przez NanoGroup S.A. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie w dniu 12 czerwca 2023 r. Na datę sporządzenia raportu kapitał zakładowy NanoSanguis S.A. wynosi 3.343.560 zł.
3. W NanoVelos S.A. walne zgromadzenie w dniu 12 kwietnia 2023 r. dokonało podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 500.000 zł poprzez emisję 5.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja oraz łącznej wartości nominalnej 500.000 zł, które w całości zostały objęte i opłacone za cenę emisyjną równą wartości nominalnej przez NanoGroup S.A. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie w dniu 12 czerwca 2023 r. Na datę sporządzenia raportu kapitał zakładowy NanoVelos S.A. wynosi 681.537,50 zł.

4. W NanoThea S.A. walne zgromadzenie w dniu 12 kwietnia 2023 r. dokonało podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 95.881 zł poprzez emisję 95.881 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda akcja oraz łącznej wartości nominalnej 95.881 zł, które w całości zostały objęte i opłacone za cenę emisyjną równą wartości nominalnej przez NanoGroup S.A. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie w dniu 12 czerwca 2023 r. Na datę sporządzenia raportu kapitał zakładowy NanoThea S.A. wynosi 252.944,00 zł.

27. Wynagrodzenia członków organów

<i>w tys. złotych</i>	I półrocze 2023 okres zakończony 30/06/2023	I półrocze 2022 okres zakończony 30/06/2022
<i>ZARZĄDY Spółek z Grupy Kapitałowej</i>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	362	391
Płatności na bazie akcji rozliczane w środkach pieniężnych	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania umów dla członków Zarządu	-	-
RAZEM	362	391
<i>RADA NADZORCZA Spółek z Grupy Kapitałowej</i>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	63	177
RAZEM	63	177

28. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.

Nie dotyczy.

29. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

Nie dotyczy.

30. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

Nie dotyczy.

31. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W sprawozdawanym okresie zakupione zostało urządzenie do wytwarzania płynu perfuzyjnego w kwocie 278 tys. zł netto.

32. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nie dotyczy.

33. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Nie dotyczy.

34. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie dotyczy.

35. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

Nie dotyczy.

36. Informacja o niespłaceniu pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Nie dotyczy.

37. Informacja o przesunięciach między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych.

Nie dotyczy.

38. Informacja o zmianach w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Nie dotyczy.

39. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Nie dotyczy.

40. Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Nie dotyczy.

41. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.

W okresie I półrocza 2023 wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi:

Podmiot	Rodzaj powiązania	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji w roku (w zł)
Tomasz Adam Ciach	Osoba fizyczna związana z jednostką	Nieodpłatne nabycie akcji własnych	Wg kursu z dnia zamknięcia: W dniu 7 lutego 2023: 1.5 mln akcji, 2.325.000 zł. W dniu 6 marca 2023: 1.67 mln akcji, 2.314.620 zł.
NanoVelos S.A.	Jednostka powiązana	Podwyższenie kapitału	500.000 zł
NanoSanguis S.A.	Jednostka powiązana	Podwyższenie kapitału	3.343.560 zł
NanoThea S.A.	Jednostka powiązana	Podwyższenie kapitału	95.881 zł
NanoSanguis S.A.	Jednostka powiązana	Splata pożyczki do NanoGroup S.A.	200.000 zł + 15.891,29 zł odsetek
NanoThea S.A.	Jednostka powiązana	Splata pożyczki do NanoGroup S.A.	52.030 zł + 4.134,12 zł odsetek

42. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

NanoGroup S.A.

03/07/2023

Powiadomienie o transakcjach, o których mowa w art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR, dokonanych przez NanoGroup S.A. w liczbie 3.000.000 akcji.

04/07/2023

Do Zarządu NanoGroup S.A., wpłynęło zawiadomienie od Akcjonariusza (NanoGroup S.A.), z którego wynika, że na skutek nieodpłatnego nabycia przez Akcjonariusza w dniu 3 lipca 2023 r. 3.000.000 akcji doszło do zwiększenia powyżej progu 10% ogólnej liczby głosów w Spółce. Przed Nabyciem Akcjonariusz nie posiadał akcji własnych Spółki. Po dokonaniu Nabycia Akcjonariusz posiada 3.000.000 akcji własnych Spółki, które stanowią 14,93% udziału w kapitale zakładowym i dają prawo do 3.000.000 głosów, co stanowi 14,93% w ogólnej liczbie głosów. Nie istnieją podmioty zależne od Spółki, które posiadałyby akcje Spółki. Spółka nie posiada instrumentów finansowych, które po upływie terminu zapadalności bezwarunkowo uprawniałyby lub zobowiązywałyby ich posiadacza do nabycia akcji z prawami głosu wyemitowanych przez Spółkę.

Wpłynęło również zawiadomienie od GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, z którego wynika, że w związku z przyjęciem przez Spółkę oferty nieodpłatnego nabycia akcji własnych oraz przeniesienia praw własności 3.000.000 akcji Spółki na rachunek papierów wartościowych Spółki w dniu 3 lipca 2023 r. zmniejszył się udział Akcjonariusza w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów w Spółce o więcej niż 2%.

28/07/2023

Rada Nadzorcza NanoGroup S.A. na mocy uchwały dokonała wyboru firmy audytorskiej MISTERS AUDYTOR ADVISER Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Spółki, do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 i 2024 oraz przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego i śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze roku obrotowego 2023 i 2024, a także do przeprowadzenia oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2023 i 2024.

Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Moore Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowy o świadczenie usług prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz obsługi kadrowo-płacowej w związku z rozwiązaniem umowy o świadczenie usług księgowych, kontrolingowych i doradztwa podatkowego ze Strategia Tax Sp. z o.o. z dniem 31.08.2023 r.

11/08/2023

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy wydał postanowienie w przedmiocie wykreślenia z KRS NanoSynth sp. z o.o. w likwidacji

14/08/2023

Zarząd NanoGroup S.A. otrzymał od NanoSanguis S.A. raport z kolejnego etapu badań nad opracowaniem systemu do perfuzji organów przeznaczonych do przeszczepienia. Raport zawiera opracowane wyniki eksperymentów z przebiegu procesów perfuzji izolowanej wątroby świńskiej płynem NanOX 10 z wykorzystaniem zmodernizowanego urządzenia do perfuzji organów „NanOX Recovery Box” w celu symulacji wszczepienia organu biorcy.

17/08/2023

Zarząd NanoGroup S.A. zawiadomił o zawarciu umowy zlecenia sprzedaży Akcji Własnych w łącznej liczbie 2.472.000 za cenę 0,90 PLN za jedną Akcję Własną, tj.: za łączną cenę 2.224.800,00 PLN.

28/08/2023

Zarząd NANOGROUP S.A. z siedzibą w Warszawie informuje, że w dniu 28 sierpnia 2023 r. powziął informację o rejestracji w dniu 24 sierpnia 2023 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmian statutu Emitenta uchwalonych w dniu 20 czerwca 2023.

05/09/2023

Zarząd NanoGroup S.A. informuje, że w dniu 5 września 2023 r. spółka zależna od Emitenta – NanoSanguis S.A. otrzymała ekspertyzę potwierdzającą prawidłowość funkcjonowania urządzenia do perfuzji organów („NanOX Recovery Box”) w zakresie przechowywania i perfuzji serca w modelu zwierzęcym.

NanoVelos S.A.

W lipcu 2023 r. Spółka otrzymała raport z badania biodystrybucji wybranych tkanek metodą HPLC/MS preparatu Polepi w porównaniu z wolną epirubicyną, w ortotopowym modelu ludzkiego raka jajnika Certis u myszy z obniżoną odpornością (Certis Oncology, USA).

28/07/2023

Rada Nadzorcza NanoVelos S.A. podjęła uchwałę nr 2023/07/1 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Moore Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowy o świadczenie usług prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz obsługi kadrowo-płacowej w związku z rozwiązaniem umowy o świadczenie usług księgowych, kontrolingowych i doradztwa podatkowego ze Strategia Tax Sp. z o.o. z dniem 31.08.2023 r.

Rada Nadzorcza NanoVelos S.A. na mocy uchwały nr 2023/07/2 dokonała wyboru firmy audytorskiej MISTERS AUDYTOR ADVISER Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz za rok obrotowy 2023 i 2024.

NanoSanguis S.A.

28/07/2023

Rada Nadzorcza NanoSanguis S.A. podjęła uchwałę nr 2023/07/1 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Moore Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowy o świadczenie usług prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz obsługi kadrowo-płacowej w związku z rozwiązaniem umowy o świadczenie usług księgowych, kontrolingowych i doradztwa podatkowego ze Strategia Tax Sp. z o.o. z dniem 31.08.2023 r.

Rada Nadzorcza NanoSanguis S.A. na mocy uchwały nr 2023/07/2 dokonała wyboru firmy audytorskiej MISTERS AUDYTOR ADVISER Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 i 2024.

03/08/2023

Podpisanie umowy z Crido Business & Innovation Consulting Sp. z o.o. o świadczenie usług doradztwa w procesie ubiegania się o wsparcie finansowe dla projektu obejmującego moduł B+R oraz moduł Infrastruktura B+R planowany do złożenia w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki, działanie „Ścieżka SMART”. Beneficjentem w rozumieniu Umowy jest NanoSanguis S.A. Szacowana minimalna wartość kosztów kwalifikowanych Projektu wynosi 50 000 000 zł. Dniem granicznym złożenia wniosku o wsparcie finansowe jest data 30.10.2023 r.

05/09/2023

NanoSanguis S.A. otrzymała od dr n. med. Piotra Kołsuta, Kierownika Kliniki Kardiologii i Transplantologii Narodowego Instytutu Kardiologii im. Stefana kardynała Wyszyńskiego ekspertyzę potwierdzającą prawidłowość funkcjonowania urządzenia do perfuzji organów („NanOX Recovery Box”) w zakresie przechowywania i perfuzji serca w modelu zwierzęcym. „NanOX Recovery Box” został wykonany we współpracy z Wydziałem Inżynierii Materiałowej Politechniki Warszawskiej w ramach projektu „Opracowanie znacząco ulepszonego urządzenia do normotermicznej perfuzji organów w dziedzinie transplantologii”,

poddziałanie 2.3.2 Bony na innowacje dla MŚP, Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości („Projekt”). Obecnie NanoSanguis S.A. oczekuje na rozliczenie Projektu przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości i zwrot kosztów kwalifikowalnych. NanOX Recovery Box będzie wykorzystywany przez NanoSanguis S.A. w pracach rozwojowych dotyczących płynu do perfuzji organów NanOX.

NanoThea S.A.

Brak istotnych zdarzeń.

28/07/2023

Rada Nadzorcza NanoThea S.A. podjęła uchwałę nr 2023/07/1 w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie z Moore Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowy o świadczenie usług prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz obsługi kadrowo-płacowej w związku z rozwiązaniem umowy o świadczenie usług księgowych, kontrolingowych i doradztwa podatkowego ze Strategia Tax Sp. z o.o. z dniem 31.08.2023 r.

Rada Nadzorcza NanoThea S.A. na mocy uchwały nr 2023/07/2 dokonała wyboru firmy audytorskiej MISTERS AUDYTOR ADVISER Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 i 2024.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe

NANOGROUP S.A.

I. Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	I półrocze 2023 okres zakończony 30/06/2023 tys. PLN	I półrocze 2022 okres zakończony 30/06/2022 tys. PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	20	-
Pozostałe przychody operacyjne	57	9
Razem przychody z działalności operacyjnej	77	9
Razem koszty działalności operacyjnej	(2 317)	(1 219)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 240)	(1 210)
Przychody finansowe	7	-
Koszty finansowe	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 233)	(1 210)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(2 233)	(1 210)
ZYSK (STRATA) NETTO	(2 233)	(1 210)
Pozostałe całkowite dochody	-	-
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓLEM	(2 233)	(1 210)

II. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30/06/2023 tys. PLN	Stan na 31/12/2022 tys. PLN
Rzeczowe aktywa trwałe	20	25
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	39 663	36 002
Pozostałe aktywa finansowe	26	26
Pozostałe aktywa	-	-
Aktywa trwałe razem	39 709	36 053
Zapasy	8	8
Należności z tytułu dostaw i usług	35	-
Pozostałe aktywa	83	1 362
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	619	1 446
Aktywa obrotowe razem	745	2 816
Aktywa razem	40 454	38 869
PASYWA		
Kapitał akcyjny	20 097	16 748
Kapitał zapasowy	33 125	29 311
Kapitał rezerwowy	469	3 818
Wyniki niepodzielone	(13 439)	(11 206)
Wyniki lat ubiegłych	(11 206)	(10 693)
Wynik bieżącego okresu	(2 233)	(513)
Razem kapitał własny	40 252	38 671
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41	122
Zobowiązania pozostałe	161	76
Zobowiązania krótkoterminowe razem	202	198
Pasywa razem	40 454	38 869

III. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

	I półrocze 2023 okres zakończony 30/06/2023 tys. PLN	I półrocze 2022 okres zakończony 30/06/2022 tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 233)	(687)
Korekty	253	177
przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-	-
wynik netto z wyceny aktywów finansowych w jednostkach podporządkowanych	-	-
amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	4	11
koszty programu motywacyjnego	-	-
zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(35)	400
zmiana stanu zapasów	-	-
zmiana stanu pozostałych aktywów	280	(11)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych	4	(223)
zmiana stanu rezerw	-	-
zmiany pozostałe	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 980)	(510)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(2 661)	(2)
płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-	(9)
wpływy z tytułu emisji akcji	3 814	-
wydatki na objęcie akcji w jednostkach zależnych	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 153	(11)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
udzielone pożyczki dla jednostek powiązanych	-	-
wydatki na aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-	-
zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(827)	(521)
środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 446	1 982
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	619	1 461

IV. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

	Kapitał akcyjny tys. PLN	Kapitał zapasowy tys. PLN	Kapitał rezerwowy tys. PLN	Wyniki niepodzielone tys. PLN	Razem tys. PLN
Stan na 31 grudnia 2021 roku	16 748	29 311	380	(10 693)	35 746
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	(1 210)	(1 210)
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 roku	16 748	29 311	380	(11 903)	34 536
Stan na 31 grudnia 2021 roku	16 748	29 311	380	(10 693)	35 746
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	(513)	(513)
Emisja akcji	-	-	3 349	-	3 349
Program motywacyjny	-	-	89	-	89
Stan na 31 grudnia 2022 roku	16 748	29 311	3 818	(11 206)	38 671
Stan na 31 grudnia 2022 roku	16 748	29 311	3 818	(11 206)	38 671
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	(2 233)	(2 233)
Emisja akcji	3 349	3 814	(3 349)	-	3 814
Program motywacyjny	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2023 roku	20 097	33 125	469	(13 439)	40 252

43. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze niezbadane Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe NanoGroup („Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe”) obejmujące okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34, oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego Skróconego Śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego. Niniejsze Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze zbadanym Jednostkowym Sprawozdaniem Finansowym NanoGroup S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty („Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) za rok zakończony 31 grudnia 2022 r.

Zasady rachunkowości oraz metody wycień przyjęte do przygotowania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego obejmującego okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym NanoGroup sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. składa się ze jednostkowego bilansu, jednostkowego rachunku zysków i strat, jednostkowego zestawienia całkowitych dochodów, zestawienia zmian w jednostkowych kapitałach własnych, jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych oraz wybranych not objaśniających. Niniejsze Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. zostało przygotowane w tysiącach PLN i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 września 2023 r.

44. Ważne osądy i szacunki

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości. W istotnych kwestiach Zarząd Spółki dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia może opierać się na opiniach niezależnych ekspertów.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego, Zarząd Spółki Dominującej ocenia istnienie przesłanek, które wskazują, czy nastąpiła utrata wartości składników aktywów trwałych.

W przypadku zidentyfikowania takiej przesłanki, Zarząd Spółki Dominującej dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej. Oszacowanie wartości użytkowej składnika aktywów trwałych wiąże się, między innymi, z przyjęciem założeń w zakresie szacunków co do kwot, terminów przyszłych przepływów pieniężnych, które Spółka może uzyskać z tytułu dalszego użytkowania składnika aktywów oraz jego zbycia na zakończenie okresu użytkowania. Szacując wartość godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży Zarząd Spółki Dominującej opiera się na dostępnych danych rynkowych na ten temat lub wycenach sporządzonych przez niezależnych rzeczoznawców, które co do zasady również opierają się na szacunkach.

Programy motywacyjne

Spółka wdrożyła programy motywacyjne oparte na warrantach subskrypcyjnych skierowane do kluczowych pracowników i współpracowników Spółki oraz członków zarządów Spółek zależnych. Wycena wartości godziwej przyznanych warrantów subskrypcyjnych oparta jest na przyjętych przez Zarząd założeniach i szacunkach.

Na podstawie MSSF 2 Spółka uznała, iż przyjęte programy motywacyjne oparte na warrantach subskrypcyjnych spełniają definicję płatności w formie akcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych. W związku z powyższym warranty subskrypcyjne wycenia się w wartości godziwej na moment przyznania praw do instrumentów. Wartość godziwą ustala się na podstawie kursu akcji NanoGroup S.A. na dzień przyznania praw do instrumentów.

Rezerwy

Tworzenie rezerw wymaga dokonania szacunków prawdopodobieństwa wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz określenia wysokości stanowiącej najbardziej wiarygodny szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku obecnego na dzień sprawozdawczy.

45. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Udziały w jednostkach podporządkowanych są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jeśli z ustaleń Spółki wynika, że dane udziały nie przyniosą w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych, czyli nastąpiła trwała utrata ich wartości, zasadne jest dokonanie odpisu aktualizującego. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego jednostka przeprowadza przegląd aktywów w poszukiwaniu przesłanek utraty wartości. Aktywa niematerialne o niezdefiniowanym okresie użyteczności oraz wartość firmy testuje się co roku, bez względu na występowanie przesłanek utraty wartości. Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się, gdy wartość bilansowa składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Odpis z tytułu utraty wartości, dotyczący aktywów wycenianych w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, ujmuje się w wyniku finansowym. Wartość odzyskiwalna, to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej składnika aktywów pomniejszonej o koszty zbycia i jego wartości użytkowej. Wartość użytkowa, to bieżąca, szacunkowa wartość przyszłych przepływów pieniężnych, których wystąpienia oczekuje się z tytułu dalszego użytkowania składnika aktywów oraz jego zbycia na zakończenie okresu użytkowania. Stosowana stopa dyskonta, to stopa zwrotu przed opodatkowaniem, której inwestorzy wymagaliby w odniesieniu do inwestycji, generujących przepływy pieniężne równoważne przepływom, oczekiwanym od danego składnika aktywów. Stopa dyskonta nie może odzwierciedlać ryzyka, stanowiącego podstawę korekty przyszłych przepływów pieniężnych. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wartości odzyskiwalnej pojedynczego składnika aktywów, należy ustalić wartość odzyskiwalną dla ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego należy dany składnik aktywów. Ośrodek generujący przepływy pieniężne, to najmniejsza możliwa do określenia grupa aktywów, która generuje wpływy środków pieniężnych, w znacznym stopniu niezależne od wpływów środków pieniężnych, pochodzących z innych aktywów lub ich grup.

Ośrodki generowania strumieni pieniężnych (CGU) wyodrębnione na potrzeby dokonania testów na utratę wartości zostały zidentyfikowane na poziomie spółek portfelowych NanoSanguis S.A., NanoThea S.A. i NanoVelos S.A.

Na potrzeby sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka zleciła przygotowanie aktualizacji obliczeń z wycen sporządzonych wg. stanu na koniec 2022 r. firmie doradczej Kvarko Group ASI Sp. z o.o. Zaktualizowana została jedynie metoda opłat licencyjnych, jako metoda bazowa. Szacunki przychodów sporządzone zostały w perspektywie, w zależności od metody, 16 lub 20 lat. Tak długi okres ma uzasadnienie w przypadku branży jaką jest biotechnologia, w której okres rozwojowy trwa 10-12 lat. Przykładowo, w przypadku Spółki NanoSanguis pierwsze przychody zostały założone w 4 roku, by osiągnąć pełną wysokość w roku 8. Największa część przychodu Spółki NanoSanguis realizowana jest w latach późniejszych, a przyjęcie w wycenach krótszej perspektywy nie pozwoliłoby na właściwą jej ocenę. Poniżej opisane zostały kluczowe zmiany, które zaszły w wycenach względem sprawozdania za rok 2022, dotyczyły one kalkulacji stopy dyskonta (zmiany na rynku finansowym).

Stopę wolną od ryzyka przyjęto w oparciu rentowność obligacji 10-letnich z terminem zapadalności w 06 2033 w wysokości 5,78%. Premię dla rynku kapitałowego przyjęto w wysokości 7,40% (damodaran.com). Ryzyko specyficzne przyjęto na poziomie 3% uwzględnia ono m.in. ograniczenia w dostępie do kapitału, zależność od kluczowych pracowników, specyficzne uregulowania związane z rejestracją rozwijanej Technologii. Zalewarowany wskaźnik beta specyficzny dla branży przyjęto na poziomie 0,3758. Koszt długu z uwzględnieniem tarczy podatkowej przyjęto na poziomie 8,02%. Przeciętny rynkowy poziom zadłużenia przyjęto na poziomie 1,54%. Przeciętny udział kapitału własnego przyjęto na poziomie 98,46%.

Przeprowadzona aktualizacja testów na utratę nie wykazała konieczności dokonania odpisów aktualizujących wyników wycen ujętych w rocznym sprawozdaniu Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej za rok 2022.

46. Założenie kontynuacji działalności – znacząca niepewność

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w ciągu co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Założenie to przyjęto uwzględniając poniższe zagrożenia.

Zarząd Spółki Dominującej jest świadomy, że Grupa działa w branży o wyjątkowo wysokim ryzyku związanym zarówno z osiągnięciem technologicznego i komercyjnego sukcesu prowadzonych projektów, jak też z pozyskaniem niezbędnych źródeł finansowania na pokrycie kosztów i czasem niezbędnym do ich zakończenia. Na obecnym etapie rozwoju Grupy, w którym nie są jeszcze osiągnięte istotne przychody ze sprzedaży wytworzonych projektów, konieczne jest ciągłe pozyskiwanie kapitału.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego z zaoferowanych Spółce nieodpłatnie przez akcjonariuszy 6.597.500 akcji, Spółka nabyła wszystkie 6.597.500 akcji i odsprzedała 6.069.500 sztuk akcji. W wyniku tej transakcji Zarząd pozyskał do Spółki środki finansowe w kwocie 4.818.923,00 PLN netto (po prowizji domu maklerskiego i podatku). Obecnie dostępne środki pozwalają na dokończenie badań pilotażowych w zaplanowanym zakresie. Zarząd zakłada, że z tytułu zbycia pozostałych 528.000 akcji uzyska wpływy netto z tytułu ich zbycia nie mniejsze niż 615.859 PLN. Środki pozyskane ze sprzedaży pozostałej części akcji pozwolą na dalsze prowadzenie prac badawczych i rozwojowych, w tym uzyskiwanie dowodów pozwalających na rozpoczęcie rozmów o partnerstwie.

Dodatkowo Zarząd realizuje Uchwałę nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 stycznia 2023 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego oraz emisji warrantów subskrypcyjnych.

Zgodnie z treścią uchwały emituje się 4.113.000 warrantów subskrypcyjnych serii B, z których każdy będzie uprawniać do objęcia akcji serii J w zamian za wkład pieniężny w kwocie 1,00 PLN. Uprawnionym do objęcia warrantów jest GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych. Na datę sporządzenia sprawozdania finansowego GPV I FIZAN z zaoferowanych mu 4.113.000 warrantów subskrypcyjnych serii B objął 4.113.000 warrantów, a żaden warrant nie został wymieniony na akcje.

Zarząd NanoGroup S.A. podejmuje profesjonalne działania oparte na branżowym doświadczeniu członków zarządu i kadry kierowniczej oraz rady nadzorczej i jest przekonany o możliwości ich sukcesu zarówno w zakresie odsprzedaży akcji, uplasowania nowych emisji, jak i w zakresie pozyskania partnerów do realizacji projektów rozwojowych. Jednakże, w przypadku, gdyby kolejne próby pozyskania finansowania zakończyły się niepowodzeniem - jeśli pozyskiwanie środków finansowych będzie nieskuteczne lub jeśli środki finansowe będą pozyskiwane na niekorzystnych warunkach lub okażą się niewystarczające - rozwój działalności badawczej Grupy Kapitałowej może ulec spowolnieniu, a nawet zaprzestaniu działalności.

Powyższe czynniki mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy dalszej działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

47. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie I półrocza 2023 wystąpiły następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi:

Podmiot	Rodzaj powiązania	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji w roku (w zł)
Tomasz Adam Ciach	Osoba fizyczna związana z jednostką	Nieodpłatne nabycie akcji własnych	Wg kursu z dnia zamknięcia: W dniu 7 lutego 2023: 1.5 mln akcji, 2.325.000 zł. W dniu 6 marca 2023: 1.67 mln akcji, 2.314.620 zł.
NanoVelos S.A.	Jednostka powiązana	Podwyższenie kapitału	500.000 zł
NanoSanguis S.A.	Jednostka powiązana	Podwyższenie kapitału	3.343.560 zł
NanoThea S.A.	Jednostka powiązana	Podwyższenie kapitału	95.881 zł
NanoSanguis S.A.	Jednostka powiązana	Splata pożyczki do NanoGroup S.A.	200.000 zł + 15.891,29 zł odsetek
NanoThea S.A.	Jednostka powiązana	Splata pożyczki do NanoGroup S.A.	52.030 zł + 4.134,12 zł odsetek

Oświadczenie zarządu NANOGROUP S.A.

W sprawie rzetelności sporządzenia półrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego:

Zarząd NANOGROUP S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze półroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej i NANOGROUP S.A.

W sprawie Półrocznego Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy NANOGROUP S.A.:

Zarząd NANOGROUP S.A. oświadcza, że niniejsze półroczne Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy NANOGROUP S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

ZARZĄD NANOGROUP S.A.

Prezes – Przemysław Mazurek

Wiceprezes – Piotr Mierzejewski

Członek Zarządu – Tomasz Ciach

PODMIOT ODPOWIEDZIALNY ZA SPORZĄDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Adam Augustyn Ciuhak – Prezes Zarządu Strategia Tax Sp. z o.o.

DATA SPORZĄDZENIA

29 września 2023 roku, Warszawa