

**Śródroczne skrócone sprawozdanie
finansowe
Nexity Global S.A.
za okres 9 miesięcy zakończony
30 września 2023 roku**

Kraków, 28 listopada 2023 r.

SPIS TREŚCI

1.	WYBRANE DANE FINANSOWE (w tys. PLN i tys. EUR)	2
3.	INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	8
4.	POZOSTAŁE INFORMACJE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
5.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	18

1. WYBRANE DANE FINANSOWE (w tys. PLN i tys. EUR)

Średnie kursy wymiany złotego (PLN) w stosunku do euro (EUR) w okresach objętych sprawozdaniem finansowym są ustalane przez Narodowy Bank Polski.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany PLN w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych historycznymi danymi finansowymi:

Data	Dla danych w rachunku zysków i strat	Dla danych bilansowych
30.09.2023	4,5773	4,6356
31.12.2022	4,6883	4,6899
30.09.2022	4,688	4,8698

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych zostały przeliczone według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu zostały przeliczone według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.-30.09.2023		01.01.-30.09.2022	
Przychody ze sprzedaży	75	16	163	35
Koszty rodzajowe	254	56	98	21
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(203)	(44)	576	123
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(190)	(42)	1 060	226
Zysk (strata) netto	105	23	1 060	226
Liczba udziałów/akcji w sztukach	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,01	0,00	0,11	0,02

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2023		31.12.2022	
Aktywa trwałe	174	37	24	5
Aktywa obrotowe	577	124	715	152
Kapitał własny	28	6	(76)	(16)
Zobowiązanie długoterminowe	18	4	160	34
Zobowiązania krótkoterminowe	704	152	655	140
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,00	0,00	(0,01)	(0,00)

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.-30.09.2023		01.01.-30.09.2022	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(259)	(57)	478	102
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	100	22	1 845	394
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	150	33	(2 309)	(492)

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZON 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

Sprawozdanie z zysków i strat oraz z całkowitych dochodów Nexity Global S.A.

	01.04.2023	01.01.2023	01.04.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	304	74 968	81 005	162 781
Przychody ze sprzedaży usług	304	6 968	81 005	162 781
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	68 000	0	0
Koszty rodzajowe	102 787	254 109	82 255	98 239
Amortyzacja	1 030	3 090	1 624	4 874
Zużycie materiałów i energii	1 062	1 062	549	2 624
Usługi obce	79 532	175 362	45 181	50 922
Podatki i opłaty	6 420	14 189	8 114	11 146
Wynagrodzenia	14 743	60 406	26 407	26 407
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	0	0	0
Pozostałe koszty rodzajowe	0	0	378	2 265
Wartość sprzedanych towarów	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	(102 483)	(179 141)	(1 248)	64 543
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	12 000	762 388
Pozostałe koszty operacyjne	1 771	23 826	1 446	251 026
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(104 253)	(202 967)	9 305	575 905
Przychody finansowe	22 773	103 327	18 690	612 074
Koszty finansowe	32 299	90 375	31 872	128 454
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(113 779)	(190 015)	(3 876)	1 059 526
Podatek dochodowy	(1 512)	(294 674)	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(112 267)	104 659	(3 876)	1 059 526
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	(112 267)	104 659	(3 876)	1 059 526
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	(0,01)	0,01	(0,00)	0,11
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,01)	0,01	(0,00)	0,11
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	(0,01)	0,01	(0,00)	0,11
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,01)	0,01	(0,00)	0,11
Zysk (strata) netto	(112 267)	104 659	(3 876)	1 059 526
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	(112 267)	104 659	(3 876)	1 059 526

Sprawozdanie sytuacji finansowej Nexity Global S.A.

AKTYWA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa trwałe	173 797	23 616	51 395
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	34 035
Wartości niematerialne	8 240	11 330	12 360
Wartość firmy	0	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	0	0	5 000
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	165 557	12 286	0
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
Aktywa obrotowe	577 041	714 896	471 946
Zapasy	0	0	50 778
Należności handlowe	103 066	100 912	101 246
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	467 135	552 912	286 417
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	4 342	49 337	5 300
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 498	11 735	28 205
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM	750 838	738 512	523 341

PASYWA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Kapitał własny	28 374	(76 285)	20 335
Kapitał zakładowy	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0	0	0
Kapitały zapasowy	14 671 173	14 671 173	14 671 173
Akcje własne (wielkość ujemna)	0	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	(20 747 458)	(21 710 363)	(21 710 363)
Wynik finansowy bieżącego okresu	104 659	962 905	1 059 526
Zobowiązanie długoterminowe	18 131	159 534	0
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 131	159 534	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	704 333	655 263	503 006
Kredyty i pożyczki	367 454	202 078	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania handlowe	227 232	289 259	302 595
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	6 118	31 306	153 013
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 503	12 632	13 544
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	93 026	119 988	33 854
PASYWA RAZEM	750 838	738 512	523 341

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Nexity Global S.A.

	Wniesiony kapitał zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	6 000 000	0	14 671 173	0	(21 710 363)	962 905	(76 285)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	6 000 000	0	14 671 173	0	(21 710 363)	962 905	(76 285)
Podział zysku netto / pokrycie straty	0	0	0	0	962 905	(962 905)	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	104 659	104 659
Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r.	6 000 000	0	14 671 173	0	(20 747 458)	104 659	28 374

	Wniesiony kapitał zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	6 000 000	0	14 671 173	0	(14 562 999)	(7 147 364)	(1 039 190)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	6 000 000	0	14 671 173	0	(14 562 999)	(7 147 364)	(1 039 190)
Podział zysku netto / pokrycie straty	0	0	0	0	(7 147 364)	7 147 364	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	1 059 526	1 059 526
Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.	6 000 000	0	14 671 173	0	(21 710 363)	1 059 526	20 336

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Nexity Global S.A.

	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) netto	104 659	1 059 526
Korekty razem	(363 896)	(581 046)
Podatek dochodowy	0	0
Amortyzacja	3 090	4 874
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(56 715)	(5 345)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw	(168 365)	(19 267)
Zmiana stanu zapasów	0	(47 120)
Zmiana stanu należności	(16 377)	(153 344)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(15 125)	(368 627)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(110 404)	7 783
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(259 237)	478 480
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(259 237)	478 480
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	100 000	1 845 000
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Z aktywów finansowych	100 000	1 845 000
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	100 000	1 845 000
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	190 000	180 000
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	190 000	180 000
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	40 000	2 488 527
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	40 000	2 365 000
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	0	123 527
Inne wydatki finansowe	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	150 000	(2 308 527)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	(9 237)	14 953
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(9 237)	14 953
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 735	13 253
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	2 498	28 206

3. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Zasady sporządzania i prezentacji sprawozdania finansowego:

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Nexity Global S.A. („śródroczne sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”).

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Nexity Global S.A. na dzień 30 września 2023 r. i 31 grudnia 2022 r., wyniki jej działalności za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 r. i 30 września 2022 r. oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 r. i 30 września 2022 r.

Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

Zarząd Spółki zidentyfikował poniższe ryzyka wy wpływające na istotną niepewność kontynuacji działalności tj:

- ryzyko utraty płynności z uwagi na fakt, że zobowiązania przewyższają aktywa obrotowe Spółki o 127 292 PLN oraz Spółka osiągnęła ujemne przepływy z działalności operacyjnej w wysokości 259 237 PLN,
- ryzyko niepowodzenia realizacji transakcji połączenia ze spółką The BATTERIES Sp. z o.o. założonej w Umowie Inwestycyjnej do której Spółka wraz z innymi podmiotami w tym z inwestorami przystąpiła w dniu 8 czerwca 2022 r.

Wspomniane powyżej ryzyka i okoliczności w ocenie Zarządu mogą wpływać istotnie na płynność finansową Spółki. Ryzyka te – gdyby się zmaterializowały – mogłyby spowodować brak możliwości zapewnienia dalszego finansowania Spółki, co stanowi istotną niepewność kontynuacji działalności Spółki. Ważnym składnikiem oceny kondycji finansowej Spółki i jej zdolności do kontynuowania działalności jest zapewnienie złożone przez znaczącego akcjonariusza co do udzielenia Spółce wsparcia finansowego w okresie kolejnych 12 miesięcy, współpraca z wierzycielami i zapewnienie z ich strony przedłużenia terminów spłaty zobowiązań krótkoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym, a także zapewnienie złożone przez The Batteries Sp. z o.o. co do realizacji postanowień Umowy Inwestycyjnej i podejmowania kolejnych działań w kierunku ewentualnej transakcji połączenia ze Spółką. Ponadto Zarząd zdecydowanie ograniczył koszty funkcjonowania Spółki, sprzedał zbędne aktywa oraz w ramach uporządkowania wzajemnych relacji pomiędzy spółkami zaangażowanymi w dalszy rozwój Nexity Global S.A. sprzedał udziały w spółkach zależnych.

Mając na uwadze powyższe, pomimo opisanych ryzyk związanych z kontynuacją działalności Spółki, Zarząd stoi na stanowisku, iż zostały podjęte oraz są podejmowane odpowiednie działania w celu zapewnienia realizacji przyjętych planów Spółki i w związku z tym przygotował załączone sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuacji działalności, którą oparł o następujące przesłanki:

- W dniu 8 czerwca 2022 r Nexity Global S.A. wraz z JR HOLDING ASI S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: JRH)

przystąpiła do umowy inwestycyjnej z dnia 18 września 2020 r. zawartej pierwotnie przez wspólników THE BATTERIES Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie (dalej: THE BATTERIES), a której stronami obecnie jest APER VENTURES Sp. z o.o. S.K.A. ASI z siedzibą w Warszawie (dalej: Fundusz), THE BATTERIES oraz pięć innych osób prawnych i trzy osoby fizyczne, określającej warunki inwestycji stron w THE BATTERIES (dalej: Umowa Inwestycyjna). W wyniku przystąpienia do Umowy Inwestycyjnej Nexity Global S.A. i JRH, strony dokonały również uzgodnień w zakresie wprowadzenia THE BATTERIES na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: GPW) z wykorzystaniem mechanizmu odwrotnego przejęcia Nexity Global S.A. Umowa Inwestycyjna zakłada przeprowadzenie odwrotnego przejęcia tj. wniesienia przedsiębiorstwa THE BATTERIES do Nexity Global S.A. Realizacja odwrotnego przejęcia oznaczać będzie konwersję 100% udziałów THE BATTERIES na 85,5% akcji Nexity Global S.A., przy czym odwrotne przejęcie zostanie zrealizowane pod warunkiem uregulowania wszelkich kwestii organizacyjno-prawno-formalnych, będących przedmiotem dotychczas prowadzonej działalności Nexity Global S.A., których zakres został szczegółowo ujęty w Umowie Inwestycyjnej, do momentu wprowadzenia THE BATTERIES na GPW w ramach odwrotnego przejęcia oraz pozytywne zakończenie due-diligence Nexity Global S.A. przez THE BATTERIES. Zawarcie Umowy Inwestycyjnej jest konsekwencją podpisanego Term-Sheet, z dn. 21 marca 2022 r. Plan projektu realizowanego przez THE BATTERIES dzieli się na trzy kluczowe etapy. Pierwszym z nich jest sfinalizowanie badań i pierwszego seryjnego rozwoju produktu polegającego na uzyskaniu certyfikatów, przejściu testów baterii z partnerami i przyszłymi klientami, a także skonfigurowaniu i wdrożeniu pełnoprawnej dystrybucji. Kolejnym kluczowym etapem jest opracowanie pilotażowej fabryki produkcyjnej in-line w laboratorium dla technologii demonstracyjnej w produkcji masowej. Ostatnim etapem jest masowa rozbudowa produkcji poprzez rozwój nowych zdolności produkcyjnych lub licencjonowanie technologii. The BATTERIES złożyło oświadczenie do Nexity Global S.A., że podejmuje kolejne działania określone Umową Inwestycyjną w celu kontynuowania procesu zmierzającego do odwrotnego przejęcia Nexity Global S.A.

- W dniu 27 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Nexity Global S.A. mając na uwadze wykazanie w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. ujemnych kapitałów własnych, a w konsekwencji spełnienie warunku z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych podjęło uchwałę nr 19/06/2023 w sprawie dalszego istnienia Spółki na podstawie, której postanowiło o dalszym istnieniu Spółki i kontynuowaniu przez nią działalności.
- Nexity Global S.A. nie posiada znaczących zobowiązań, które mogą stać się wymagalne w okresie 12 kolejnych miesięcy licząc od dnia, na który zostało sporządzone niniejsze sprawozdanie finansowe, wierzyciele z tytułu pożyczek podpisali aneksy przedłużające termin płatności lub złożyli zapewnienie, że nie będą dochodzić spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy,
- Nexity Global S.A. na bieżąco reguluje swoje zobowiązania,
- Nexity Global S.A. posiada bieżące środki finansowe, a także zapewnienie właścicielskie w sprawie finansowania działalności w okresie 12 kolejnych miesięcy licząc od dnia, na który zostało sporządzone roczne sprawozdanie finansowe, co zostało potwierdzone kilkoma pożyczkami udzielonymi na rzecz Spółki w trakcie roku obrotowego.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie wartości w nim zaprezentowane, o ile nie wskazano inaczej, podane są w złotych polskich (PLN).

Raportowanie segmentów działalności

Emitent nie wydziela segmentów działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyczeń jak przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2022.

Wyjątkiem są zmiany będące konsekwencją wprowadzenia poniższych standardów:

- Zmiana do MSR 8, Definicja szacunków księgowych
- Zmiany do MSR 1 i Zasad Praktyki MSSF 2 Ujawnianie zasad rachunkowości
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji
- MSSF 17, Kontrakty ubezpieczeniowe
- Zmiany do MSSF 17, Odroczenie stosowania oraz wyłączenie z zakresu niektórych produktów
- Zmiany do MSSF 17 oraz MSSF 9 – Dane porównawcze
- MSR 37 – zmiany dotyczące kosztów wykonania umów rodzących obciążenia.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga przyjęcia pewnych założeń oraz dokonania szacunków i osądów, które wpływają na przyjęte zasady rachunkowości oraz wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Założenia i szacunki wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań odnośnie do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Oszacowania i osądy księgowe podlegają regularnej ocenie.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 r. nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

Dokonane przez Zarząd Nexity Global S.A. istotne osądy w zakresie stosowanych zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w sprawozdaniu finansowym Nexity Global S.A. za rok 2022.

Nota 1. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość, wywierany wpływ lub częstotliwość.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia oprócz tych opisanych w niniejszym Sprawozdaniu mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość, wywierany wpływ lub częstotliwość.

Nota 2. Informacje dotyczące segmentów działalności

Emitent nie analizuje działalności w podziale na segmenty branżowe.

Nota 3. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie III kwartału 2023 r. mające wpływ na działalność oraz osiągnięte wyniki finansowe

Według wiedzy Zarządu w III kwartale 2023 r. nie wystąpiły istotne zdarzenia wpływające na działalność Emitenta.

Nota 4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte w okresie III kwartału 2023 r. wyniki finansowe

W Nexity Global S.A. w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte w okresie III kwartału 2023 r. wyniki finansowe.

Nota 5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta

W Nexity Global S.A. nie występuje sezonowość lub cykliczność działalności.

Nota 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i

odwróceniu zapisów z tego tytułu

W Nexity Global S.A. nie nastąpiła utrata wartości zapasów.

Nota 7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

Zgodnie z MSR 36 Nexity Global S.A. dokonała na dzień 30 września 2023 r. przeglądu posiadanych aktywów, aby zapewnić, że aktywa wykazywane są w wartości nieprzekraczającej ich wartości odzyskiwalnej. W opinii Zarządu nie nastąpiła utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz innych aktywów.

Nota 8. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	Inne	Suma
Stan na 01.01.2023	99 600	20 388	119 988
Utworzone	55 743	16 895	72 638
Wykorzystane	99 600	0	99 600
Rozwiązane	0	0	0
Stan na 30.09.2023	55 743	37 283	93 026

Wyszczególnienie	Rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	Inne	Suma
Stan na 01.01.2022	26 000	27 121	53 121
Utworzone	119 600	0	119 600
Wykorzystane	46 000	0	46 000
Rozwiązane	0	6 733	6 733
Stan na 31.12.2022	99 600	20 388	119 988

Nota 9. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 30.09.2023	
Odsetki od pożyczek	3 821
Odpisy aktualizujące	151 926
Rezerwy pozostałe	8 372
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	945
Niezrealizowane różnice kursowe	51
Niewypłacone wynagrodzenia	442
Razem:	165 557
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego 30.09.2023	
Odpis na należności	0
Należności z tytułu odsetek	18 131
Niezrealizowane różnice kursowe	0
Razem:	18 131
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 30.09.2022	
Audyt	0
Sporządzenie sprawozdania finansowego	0
Niewypłacone wynagrodzenia	0
Razem:	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego 30.09.2022	
Odpis na należności	0
Należności z tytułu odsetek	0
Razem:	0

Nota 10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W Nexity Global S.A. w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne transakcje sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka nie posiada żadnych istotnych aktywów trwałych.

Nota 11. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie raportowym Nexity Global S.A. nie poczyniono zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie raportowym w Nexity Global S.A. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Nota 13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Korekty błędów poprzednich okresów nie wystąpiły.

Nota 14. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W okresie raportowym nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

Nota 15. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie raportowym nie nastąpiły żadne zaniedbania w odniesieniu do umów kredytu oraz pożyczek. Nie zaniechano płatności wymaganych zobowiązań we wskazanym zakresie, nie dokonano również w tym zakresie żadnych naruszeń zawartych umów.

Nota 16. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe wraz ze wskazaniem ich wartości, zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje o poszczególnych transakcjach są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.

W okresie raportowym w Nexity Global S.A. wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Nota 17. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych

W okresie raportowym nie nastąpiły żadne zmiany w zakresie zmiany sposobów (metod) ustalania wartości instrumentów finansowych.

Nota 18. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów, przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych oraz zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie raportowym w nie nastąpiła zmiana w klasyfikacji aktywów finansowych, jak również przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych w stosunku do roku 2022.

Nota 19. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie raportowym Emitent nie emitowały ani nie dokonywały wykupu bądź spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 20. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie raportowym Emitent nie zadeklarowały i nie wypłaciły dywidendy.

Nota 21. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

Nota 22. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie raportowym nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych ani aktywów warunkowych.

Nota 23. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

W okresie sprawozdawczym, poza informacjami opisanymi w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta.

Nota 24. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

W okresie sprawozdawczym, nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych kwot prezentowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miały istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

4. POZOSTAŁE INFORMACJE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostka Dominująca	NEXITY GLOBAL Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Zygmunta Augusta 5 lok 2, 31-504 Kraków
Podstawowy przedmiot działalności	transformacja energetyczna, energia przenośna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy wynosi 10 000 000,00 zł i dzieli się na: 2.303.049 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 7.696.951 akcji zwykłych na okaziciela serii B
numer KRS	0000301483
REGON	020684224
NIP	8971739404
Strona internetowa	www.nexity.io
E-mail:	gielda@nexity.io ,
Czas trwania jednostki	nieograniczony

NEXITY GLOBAL S.A. z siedzibą w Krakowie na dzień 30 września 2023 r. nie posiada spółek zależnych, podmiotów współzależnych i stowarzyszonych.

Organy Spółki

1) Zarząd

Skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

- Łukasz Kaleta- Prezes Zarządu

2) Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 1 stycznia 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Tomasz Wykurz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Roman Tworzydło – Członek Rady Nadzorczej
- Sławomir Olejnik – Członek Rady Nadzorczej
- Michał Stępień – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Fersztorowski- Członek Rady Nadzorczej

W dniu 27 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Michała Stępnia i powołało Marcina Styrna w skład Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

- Tomasz Wykurz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Roman Tworzydło – Członek Rady Nadzorczej
- Sławomir Olejnik – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Styrna – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Fersztorowski- Członek Rady Nadzorczej

3) Komitet Audytu

W skład Komitetu Audytu Spółki od 1 stycznia 2023 r. do 27 czerwca 2023 r. wchodził:

- Michał Stępień– Przewodniczący Komitetu Audytu
- Maciej Fersztorowski– Członek Komitetu Audytu
- Sławomir Olejnik – Członek Komitetu Audytu

W dniu 28 czerwca 2023 r. Rada nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 ust. 1 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w związku z wygaśnięciem mandatu Michała Stępnia uzupełniła skład Komitetu Audytu powołując do jego składu Marcina Styrna na Przewodniczącego Komitetu.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

- Marcin Styrna – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Maciej Fersztorowski – Członek Komitetu Audytu
- Sławomir Olejnik – Członek Komitetu Audytu

Osobami spełniającymi ustawowe kryterium niezależności są wszyscy trzej członkowie Komitetu Audytu. Osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pan Maciej Fersztorowski. Osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Emitent jest Pan Sławomir Olejnik.

4) Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek

gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze Nexity Global S.A.

- 5) Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Emitenta nie sporządzał ani nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych Emitenta na rok obrotowy 2023.

- 6) Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Na dzień bilansowy, tj. 30 września 2023 r. oraz na dzień publikacji akcjonariat Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	liczba posiadanych akcji Emitenta	liczba posiadanych głosów na WZ Emitenta	udział w KZ Emitenta	udział w głosach na WZ Emitenta
January Ciszewski *	3 029 722	30,30%	3 029 722	30,30%
Dawid A. Kmieciak	1 101 569	11,02%	1 101 569	11,02%
Columbus Energy S.A.	999 000	9,99%	999 000	9,99%
Dawid Zieliński **	959 678	9,60%	959 678	9,60%
Jerzy Ogłoszka	635 360	6,35%	635 360	6,35%
Pozostali Akcjonariusze	3 274 671	32,75%	3 274 671	32,75%
SUMA	10 000 000	10 000 000	100,00%	100,00%

* bezpośrednio i pośrednio przez JR HOLDING ASI S.A.

** bezpośrednio i pośrednio przez Gemstone ASI S.A.

- 7) Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób

Pan Łukasz Kaleta, pełniący funkcję Prezesa Zarządu posiada 291.298 akcji stanowiących 2,91% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 291.298 głosów, co stanowi 2,91% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

- 8) Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.

Aktualnie nie toczą się istotne postępowania, które dotyczyłyby zobowiązań czy wierzytelności Emitenta z wyjątkiem jednej sprawy pracowniczej, która nie wpływa w sposób istotny na działalność i wyniki finansowe Emitenta.

9) Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostki od niego zależnej jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeśli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe wraz ze wskazaniem ich wartości, zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Spółka na mocy zapewnienia właścicielskiego otrzymała finansowanie od Januarego Cieszewskiego (istotny akcjonariusz) w formie pożyczek. Nominał udzielonych pożyczek na dzień 30.09.2023 wynosił 295 tys. PLN, a ich wartość bilansowa 311 tys. PLN.

Spółka uzyskała 68 tys. PLN tytułem faktury korygującej dotyczącej sprzedaży towarów do Columbus Energy.

10) 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 stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta

W okresie raportowym Emitent nie realizował nie udzielił żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki lub gwarancji.

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

W okresie raportowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mające istotny wpływ dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego.

12) Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Do czynników mogących mieć istotny wpływ na poziom osiąganych wyników w perspektywie kolejnych kwartałów należy zaliczyć ryzyko niepowodzenia realizacji transakcji połączenia ze spółką The BATTERIES założonej w Umowie Inwestycyjnej do której Spółka wraz innymi podmiotami w tym z inwestorami przystąpiła w dniu 8 czerwca 2022 r.

Emitent nie widzi innych czynników, które w perspektywie co najmniej najbliższego kwartału miałyby wpłynąć negatywnie na działalność Emitenta. Sektor, w którym realizowane są podjęte przez Spółkę projekty dynamicznie się rozwija, co w połączeniu z tendencją do przenoszenia produkcji baterii z Azji do Europy sugeruje pozytywny kierunek w kwestii budowania wartości spółki w najbliższych kwartałach.

5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Emitenta oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757).

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Nexity Global S.A. w dniu 28 listopada 2023 r.

Kraków, dnia 28 listopada 2023 r.

Łukasz Kaleta
Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe: