



Grupa Kapitałowa Medinice S.A.

Raport śródroczny za okres
od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.

SPIS TREŚCI

1.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe	1
2.	Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe	2
3.	Wybrane jednostkowe dane finansowe	11
4.	Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe	12
5.	Informacje dodatkowe do jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18
6.	Pozostałe informacje	24

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	za trzy miesiące zakończone 31 marca			
	2024	2023	2024	2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności	59	59	14	13
Koszty działalności operacyjnej	(1 373)	(1 475)	(318)	(314)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 314)	(1 416)	(304)	(301)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 202)	(1 105)	(278)	(235)
Zysk (strata) netto	(1 202)	(1 105)	(278)	(235)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(1 260)	(559)	(292)	(119)
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 465)	(1 137)	(339)	(242)
Środki pieniężne z działalności finansowej	23	(656)	5	(140)
Średnia ważona liczba akcji	6 462 291	6 272 575	6 462 291	6 272 575
Zysk (strata) netto na jedną akcję (nie w tys.)	(0,19)	(0,18)	(0,04)	(0,04)
	31 marca	31 grudnia	31 marca	31 grudnia
	2024	2023	2024	2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa razem	36 259	37 493	8 431	8 623
Zobowiązania razem	4 145	4 327	964	995
Zobowiązania krótkoterminowe	988	1 156	230	266
Zobowiązania długoterminowe	3 157	3 171	734	729
Kapitał własny	32 114	33 166	7 467	7 628
w tym: kapitał zapasowy	47 420	47 420	11 026	10 906
Liczba akcji	6 462 291	6 462 291	6 462 291	6 462 291
Wartość aktywów netto na jedną akcję (nie w tys.)	4,97	5,13	1,16	1,18

Powyższe dane finansowe za okresy zakończone 31 marca 2024 roku oraz 31 marca 2023 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- Poszczególne pozycje bilansu - według średniego kursu EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 29 marca 2024 roku – 4,3009 zł oraz na dzień 31 marca 2023 roku – 4,6755 zł.
- Poszczególne pozycje sprawozdania rachunku zysków i strat, całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ustalonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca dla okresu obrotowego od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku – 4,3211 zł oraz okresu od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku – 4,7005 zł

2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2023 r.
	tys. PLN		
Aktywa trwale	27 968	26 545	21 125
Rzeczowe aktywa trwale	793	844	901
Wartość firmy	-	-	-
Pozostałe aktywa niematerialne	20 835	19 548	14 464
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	12	3
Długoterminowe aktywa finansowe	6 328	6 141	5 757
Aktywa obrotowe	8 291	10 948	19 418
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	638	583	579
Pozostałe aktywa finansowe	3	3	-
Pozostałe aktywa	31	41	5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 619	10 321	18 834
Aktywa razem	36 259	37 493	40 543
PASYWA	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2023 r.
	tys. PLN		
Kapitał własny	32 114	33 166	36 398
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	<i>32 114</i>	<i>33 166</i>	<i>36 398</i>
Wyemitowany kapitał akcyjny	646	646	628
Kapitały zapasowe	47 420	47 420	47 420
Kapitał rezerwowy	6 383	6 233	5 515
Zyski zatrzymane	(22 335)	(21 133)	(17 165)
<i>Kapitały udziałowców niekontrolujących</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Zobowiązania długoterminowe	3 157	3 171	3 409
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	302	346	388
Rezerwa na podatek odroczonego	12	12	3
Długoterminowe dotacje rządowe	2 843	2 813	3 018
Zobowiązania krótkoterminowe	988	1 156	736
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	642	860	589
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	7
Pozostałe zobowiązania finansowe	255	160	91
Rezerwy krótkoterminowe	91	136	49
Zobowiązania razem	4 145	4 327	4 145
Pasywa razem	36 259	37 493	40 543

2.2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za trzy miesiące zakończone	
	31 marca 2024	31 marca 2023
	tys. PLN	
Przychody ze sprzedaży	59	59
Amortyzacja	(77)	(100)
Zużycie surowców i materiałów	(34)	(20)
Usługi obce	(624)	(491)
Koszty świadczeń pracowniczych	(517)	(820)
Podatki i opłaty	(5)	(4)
Pozostałe koszty rodzajowe	(116)	(39)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne netto	-	(1)
Razem koszty działalności operacyjnej	(1 373)	(1 475)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 314)	(1 416)
Przychody finansowe	130	329
Koszty finansowe	(18)	(18)
Zysk/strata z tyt. utraty wartości aktywów zgodnie z MSSF 9	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 202)	(1 105)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 202)	(1 105)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / (strata) netto	(1 202)	(1 105)
Zysk (strata) netto przypadająca:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 202)	(1 105)
Udziałom niedającym kontroli	-	-
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Zysk/ (strata) netto	(1 202)	(1 105)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	(1 202)	(1 105)
Całkowite dochody przypadające:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 202)	(1 105)
Udziałom niedającym kontroli	-	-
Zysk (strata) na akcję (w złotych)		
Zwykły zysk na akcję	(0,19)	(0,18)
Z działalności kontynuowanej	(0,19)	(0,18)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk na akcje	(0,18)	(0,17)
Z działalności kontynuowanej	(0,18)	(0,17)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00

2.3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

2.4.	Kapitały własne przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej					Kapitały przypadające udziałom niebędącym kontrolnymi	Razem kapitał własny
	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe - nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem		
w tys. PLN							
Stan na 1 stycznia 2024 roku	646	47 420	6 233	(21 133)	33 166	-	33 166
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(1 202)	(1 202)	-	(1 202)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(1 202)	(1 202)	-	(1 202)
Płatności w formie akcji	-	-	150	-	150	-	150
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	150	(1 202)	(1 052)	-	(1 052)
Stan na 31 marca 2024 roku	646	47 420	6 383	(22 335)	32 114	-	32 114
Stan na 1 stycznia 2023 roku	627	47 420	5 140	(16 060)	37 127	-	37 127
Emisja akcji	1	-	-	-	1	-	9
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(1 105)	(1 105)	-	(1 105)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(1 105)	(1 105)	-	(1 105)
Płatności w formie akcji	-	-	375	-	375	-	375
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	1	-	375	(1 105)	(729)	3	(729)
Stan na 31 marca 2023 roku	628	47 420	5 515	(17 165)	36 398	-	36 398

Stan na 1 stycznia 2023 roku	627	47 420	5 140	(16 060)	37 127	-	37 127
Emisja akcji	19	-	-	-	19	-	19
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(5 072)	(5 072)	-	(5 072)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(5 072)	(5 072)	-	(5 072)
Płatności w formie akcji	-	-	1 093	-	1 093	-	1 093
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	19	-	1 093	(5 072)	(3 960)	-	(3 960)
Stan na 31 grudnia 2023 roku	646	47 420	6 233	(21 133)	33 166	-	33 166

2.5. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za trzy miesiące zakończone	
	31 marca 2024	31 marca 2023
	tys. PLN	
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 202)	(1 105)
Korekty:	244	468
- z tytułu amortyzacji i umorzenia	77	100
- z tytułu utraty wartości - odpisu aktualizującego ujętego w wyniku finansowym (utrata wartości firmy)	-	-
- z tytułu płatności w formie akcji	150	375
- niezrealizowane różnice kursowe	(38)	3
- (zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	-	-
- z tytułu przychodów finansowych	1	(17)
- z tytułu kosztów finansowych	-	1
- korekty wynikające z odroczonego obciążenia podatkowego	-	-
- inne korekty	54	6
Zmiany pozycji kapitału obrotowego:	(302)	78
- (zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(53)	163
- zwiększenie /(zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań za wyjątkiem zobowiązań wymiennych na akcje	(222)	(53)
- zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(38)	(41)
- zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	11	9
Zapłacone odsetki, zaliczone do działalności operacyjnej	-	-
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej	(1 260)	(559)
Działalność inwestycyjna		
Wpływy:		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Inne wpływy z działalności inwestycyjnej	-	-
Wydatki:		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-
Zaliczki gotówkowe i pożyczki udzielane podmiotom powiązanym	-	-
Zaliczki gotówkowe i pożyczki udzielane stronom trzecim zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	(150)	(150)
Zakup rzeczowych aktywów trwałych	-	(19)
Zakup wartości niematerialnych i prawnych	(1 315)	(968)
Inne wydatki z działalności inwestycyjnej	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 465)	(1 137)

	za trzy miesiące zakończone	
	31 marca 2024	31 marca 2023
	tys. PLN	
Działalność finansowa		
Wpływy:		
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	-	19
Wpływy z pożyczek	-	-
Wpływy z dotacji	100	47
Wydatki		
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu zaliczone do działalności finansowej	-	(22)
Odsetki zapłacone	-	-
Splaty pożyczek	-	(200)
Inne wydatki finansowe	(76)	(500)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	23	(656)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany)	(2 702)	(2 352)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(2 702)	(2 352)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10 321	21 186
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	7 619	18 834
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

2.6. Omówienie wyników osiągniętych w okresie obejmującym bieżący okres śródroczny

2.6.1. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Przychody ze sprzedaży

W okresie 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 przychody Grupy Kapitałowej Medinice S.A. wyniosły 59 tys. zł i były na tym samym poziomie co w analogicznym okresie roku ubiegłego. W powyższym czasie Grupa nie zanotowała istotnych przychodów ze sprzedaży projektów. Przychody pochodziły głównie z zarządzania projektem R&D dla spółki Jitmed sp. z o.o. Brak istotnych powtarzalnych przychodów ze sprzedaży jest zgodny ze strategią Grupy, która koncentruje się na pracach badawczo-rozwojowych swoich innowacyjnych projektów w celu ich późniejszej komercjalizacji.

Koszty działalności

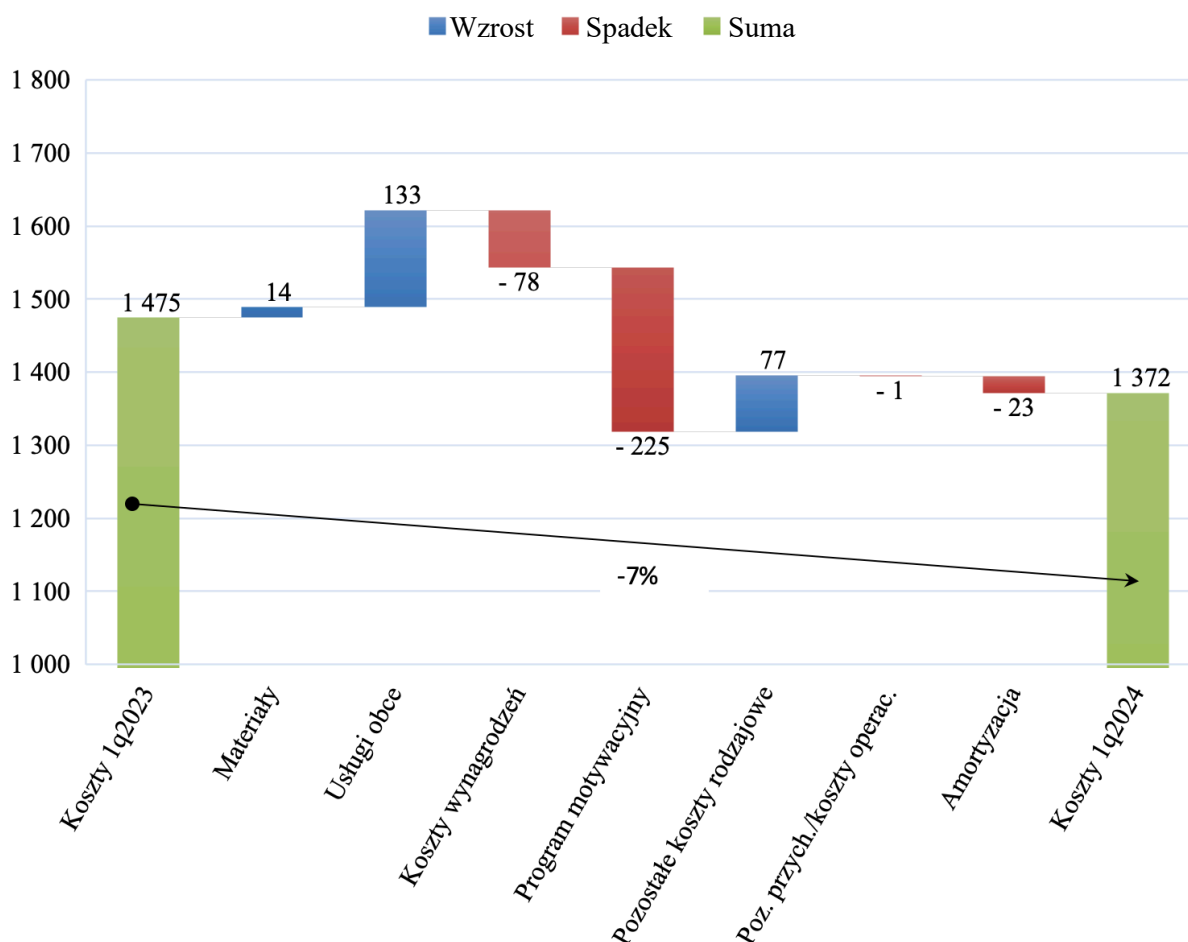
Koszty działalności operacyjnej Grupy w I kwartale 2024 wyniosły 1,373 tys. złotych i były niższe o 102 tys złotych (t.j. o 7%) w porównaniu do I kwartału 2023.

Największy nominalny wzrost kosztów, o 133 tys. zł, odnotowany został w pozycji Usługi obce. Koszty usług obcych w okresie 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 wyniosły 624 tys złotych. Wzrost kosztów usług obcych wynika głównie z większych niż w 2023 jednostkowych kosztów najmu i rozliczenia zwiększonych kosztów energii elektrycznej.

Druga istotna dla działalności spółki kategoria kosztów to Wynagrodzenia, które rok do roku zmniejszyły się o 303 tys zł i wyniosły 517 tys zł. W kwocie tej 150 tys zł stanowi wycena Programu Motywacyjnego. Wartość wyceny Programu Motywacyjnego jest niższa niż w 2023 o 225 tys złotych i odzwierciedla szacunkową wartość oczekiwaną realizacji opcji na akcje przyznanych pracownikom Grupy odniesioną do okresu 1 stycznia 2024 – 31 marca 2024.

Bez uwzględniania kosztów niegotówkowych takich jak amortyzacja, wycena programu motywacyjnego w okresie 1 stycznia 2024 – 31 marca 2024 gotówkowe koszty operacyjne wyniosły 1,145 tys zł i wzrosły w porównaniu do analogicznego okresem roku ubiegłego o 145 tys złotych.

Udział poszczególnych kategorii kosztów w zmianie kosztów ogółem



W okresie 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024, Grupa wykazała stratę netto w wysokości 1,2 mln złotych wobec straty na poziomie 1,1 mln złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Strata na poziomie operacyjnym wyniosła 1,3 mln złotych, czyli o 0,1 mln złotych mniej niż rok wcześniej i wynika z omówionego powyżej spadku kosztów operacyjnych. Osiągnięty wynik finansowy jest efektem przyjętego przez Grupę Kapitałową modelu biznesowego, który zakłada osiągnięcie zysku w momencie komercjalizacji realizowanych projektów badawczo rozwojowych.

2.6.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Na dzień 31 marca 2024 saldo gotówki na rachunkach bankowych Grupy wyniosło 7,6 mln złotych. Saldo gotówki zmniejszyło się w okresie 1 stycznia 2024 – 31 marca 2024 o 2,7 mln złotych

Pozostałe aktywa finansowe w których wykazywane są głównie prowadzone przez Grupę prace R&D zwiększyły się w okresie 1 stycznia 2024 – 31 marca 2024 o 1,3 mln złotych.

Łączne zobowiązania Grupy na dzień 31 marca 2024 wyniosły 4,1 mln zł. Zobowiązania długoterminowe stanowią 76,2% łącznych zobowiązań. Zobowiązania długoterminowe wynoszą 3,2 mln zł z czego 2,8 mln to długoterminowe dotacje do projektów B+R prowadzonych przez Grupę Kapitałową.

2.6.3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

W okresie 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 Grupa odnotowała zmniejszenie środków finansowych o 2,7 mln zł.

Grupa odnotowała 1,3 mln ujemnych przepływów pieniężnych z tytułu działalności operacyjnej. Ujemne przepływy operacyjne (wydatki) były o 701 tys. złotych wyższe niż w analogicznym okresie I kwartału 2023 roku.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej wyniosły – 1,5 mln zł. Wydatki inwestycyjne były wyższe o 0,3 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Działalność inwestycyjna obejmowała głównie nakłady na prowadzone projekty B+R. Przepływy pieniężne z działalności finansowej były dodatnie w okresie 1 stycznia do 31 marca 2024 i wyniosły 23 tys. zł. Na kwotę tę składają się głównie wpływy i zwroty zaliczek na dotacje projektowe.

2.7. Opis zasad przyjętych przy sporządzeniu raportu w tym zasad rachunkowości

Niniejszy raport śródroczny został przygotowany na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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. z 2018 r. poz. 757).

Oświadczenie o zgodności: Skonsolidowane skrócone sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Zawartość niniejszego raportu opiera się na założeniu, że czytelnik ma dostęp do sprawozdania rocznego za 2023 rok i informacje zawarte w notach mają na celu wyjaśnienie zdarzeń i transakcji istotnych dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Kapitałowej Medinice S.A., które miały miejsce od ostatniego rocznego sprawozdania.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Skonsolidowane skrócone sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Grupa zastosowała taką samą politykę rachunkowości, prezentacji danych i wycenę, jaką zastosowała w odniesieniu do rocznego okresu sprawozdawczego zakończonego 31 grudnia 2023 r.

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. Grupa nie zastosowała po raz pierwszy żadnych nowych regulacji dotyczących sporządzania sprawozdań finansowych.

3. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	za trzy miesiące zakończone 31 marca			
	2024	2023	2024	2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności	60	60	14	13
Koszty działalności operacyjnej	(1 349)	(1 455)	(312)	(310)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 289)	(1 395)	(298)	(297)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 176)	(1 300)	(272)	(277)
Zysk (strata) netto	(1 176)	(1 300)	(272)	(277)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(1 250)	(555)	(289)	(118)
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 465)	(1 152)	(339)	(245)
Środki pieniężne z działalności finansowej	23	(656)	5	(140)
Średnia ważona liczba akcji	6 462 291	6 272 575	6 462 291	6 272 575
Zysk (strata) netto na jedną akcję (nie w tys.)	(0,18)	(0,21)	(0,04)	(0,04)
	31 marca	31 grudnia	31 marca	31 grudnia
	2024	2023	2024	2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa razem	36 364	37 588	8 455	8 645
Zobowiązania razem	4 121	4 319	958	993
Zobowiązania krótkoterminowe	971	1 148	225	264
Zobowiązania długoterminowe	3 150	3 171	732	729
Kapitał własny	32 243	33 269	7 497	7 652
w tym: kapitał zapasowy	47 420	47 420	11 026	10 906
Liczba akcji	6 462 291	6 462 291	6 462 291	6 462 291
Wartość aktywów netto na jedną akcję (nie w tys.)	4,99	5,15	1,16	1,18

Powyższe dane finansowe za okresy zakończone 31 marca 2024 roku oraz 31 marca 2023 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- Poszczególne pozycje bilansu - według średniego kursu EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 29 marca 2024 roku – 4,3009 zł oraz na dzień 31 marca 2023 roku – 4,6755 zł.
- Poszczególne pozycje sprawozdania rachunku zysków i strat, całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ustalonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca dla okresu obrotowego od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku – 4,3211 zł oraz okresu od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku – 4,7005 zł

4. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

4.1. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2023 r.
	tys. PLN		
Aktywa trwale	26 627	25 391	20 815
Rzeczowe aktywa trwale	793	844	901
Wartość firmy	-	-	-
Pozostałe aktywa niematerialne	20 835	19 548	14 143
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	12	3
Długoterminowe aktywa finansowe	4 987	4 987	5 797
			-
Aktywa obrotowe	9 737	12 197	19 612
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	631	577	571
Pozostałe aktywa finansowe	1 472	1 284	229
Pozostałe aktywa	31	41	5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 603	10 295	18 807
Aktywa razem	36 364	37 588	40 427
PASywa	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2023 r.
	tys. PLN		
Kapitał własny	32 243	33 269	36 410
Wyemitowany kapitał akcyjny	646	646	628
Kapitały zapasowe	47 420	47 420	47 420
Kapitał rezerwowy	6 383	6 233	5 515
Zyski zatrzymane	(22 206)	(21 030)	(17 153)
Zobowiązania długoterminowe	3 150	3 171	3 404
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	302	346	388
Rezerwa na podatek odroczonego	12	12	3
Długoterminowe dotacje rządowe	2 836	2 813	3 013
Zobowiązania krótkoterminowe	971	1 148	613
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	625	859	466
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	7
Pozostałe zobowiązania finansowe	255	160	91
Rezerwy krótkoterminowe	91	129	49
Zobowiązania razem	4 121	4 319	4 017
Pasywa razem	36 364	37 588	40 427

4.2. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za trzy miesiące zakończone	
	31 marca 2024	31 marca 2023
	tys. PLN	
Przychody ze sprzedaży	60	60
Amortyzacja	(77)	(100)
Zużycie surowców i materiałów	(34)	(20)
Usługi obce	(605)	(475)
Koszty świadczeń pracowniczych	(517)	(820)
Podatki i opłaty	-	(1)
Pozostałe koszty rodzajowe	(116)	(39)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne netto	-	-
Razem koszty działalności operacyjnej	(1 349)	(1 455)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 289)	(1 395)
Przychody finansowe	131	327
Koszty finansowe	(18)	(19)
Zysk/strata z tyt. utraty wartości aktywów zgodnie z MSSF 9	-	(213)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 176)	(1 300)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 176)	(1 300)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / (strata) netto	(1 176)	(1 300)
Zysk (strata) netto przypadająca:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 176)	(1 300)
Udziałom niedającym kontroli	-	-
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Zysk/ (strata) netto	(1 176)	(1 300)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	(1 176)	(1 300)
Całkowite dochody przypadające:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 176)	(1 300)
Udziałom niedającym kontroli	-	-
Zysk (strata) na akcję (w złotych)		
Zwykły zysk na akcję	(0,18)	(0,21)
Z działalności kontynuowanej	(0,18)	(0,21)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk na akcje	(0,17)	(0,20)
Z działalności kontynuowanej	(0,17)	(0,20)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00

4.3. Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tys. PLN	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2024 roku	646	47 420	6 233	(21 030)	33 269
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(1 176)	(1 176)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(1 176)	(1 176)
Płatności w formie akcji	-	-	150	-	150
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	150	(1 176)	(1 026)
Stan na 31 marca 2024 roku	646	47 420	6 383	(22 206)	32 243
Stan na 1 stycznia 2023 roku	627	47 420	5 140	(15 853)	37 334
Emisja akcji	1	-	-	-	1
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(1 300)	(1 300)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(1 300)	(1 300)
Płatności w formie akcji	-	-	375	-	375
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	1	-	375	(1 300)	(924)
Stan na 31 marca 2023 roku	628	47 420	5 515	(17 153)	36 410
Stan na 1 stycznia 2023 roku	627	47 420	5 140	(15 853)	37 334
Emisja akcji	19	-	-	-	19
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(5 177)	(5 177)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(5 177)	(5 177)
Płatności w formie akcji	-	-	1 093	-	1 093
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	19	-	1 093	(5 177)	(4 065)
Stan na 31 grudnia 2023 roku	646	47 420	6 233	(21 030)	33 269

4.4. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za trzy miesiące zakończone	
	31 marca 2024	31 marca 2023
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 176)	(1 300)
Korekty:	241	683
- z tytułu amortyzacji i umorzenia	77	100
- z tytułu utraty wartości - odpisu aktualizującego ujętego w wyniku finansowym (utrata wartości firmy)	-	-
- z tytułu płatności w formie akcji	150	375
- niezrealizowane różnice kursowe	(1)	4
- (zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	-	213
- z tytułu przychodów finansowych	(38)	(16)
- z tytułu kosztów finansowych	-	1
- korekty wynikające z odroczonego obciążenia podatkowego	-	-
- inne korekty	53	6
Zmiany pozycji kapitału obrotowego:	(315)	62
- (zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(53)	161
- zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań wymiennych na akcje	(235)	(67)
- zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(38)	(41)
- zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	11	9
Zapłacone odsetki, zaliczone do działalności operacyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	(1 250)	(555)
Działalność inwestycyjna		
Wpływy:		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Inne wpływy z działalności inwestycyjnej	-	-
Wydatki:		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-
Zaliczki gotówkowe i pożyczki udzielane podmiotom powiązanym	-	-
Zaliczki gotówkowe i pożyczki udzielane stronom trzecim zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	(150)	(165)
Zakup rzeczowych aktywów trwałych	-	(19)
Zakup wartości niematerialnych i prawnych	(1 315)	(968)
Inne wydatki z działalności inwestycyjnej	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 465)	(1 152)

	za trzy miesiące zakończone	
	31 marca 2024	31 marca 2023
Działalność finansowa		
Wpływy:		
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	-	19
Wpływy z pożyczek	-	-
Wpływy z dotacji	100	47
Wydatki		
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu zaliczone do działalności finansowej	-	-
Odsetki zapłacone	-	(22)
Spłaty pożyczek	-	(200)
Inne wydatki finansowe	(78)	(500)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	22	(656)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany)	(2 692)	(2 363)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10 295	21 169
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	7 603	18 806
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

4.5. **Omówienie jednostkowych wyników osiągniętych w okresie obejmującym bieżący okres śródroczny**

W rozdziale 2.5 przedstawiono komentarz do wyników osiągniętych przez Grupę Kapitałową Medinice S.A.

Suma bilansowa jednostki dominującej stanowi 100,3% sumy bilansowej Grupy Kapitałowej, a strata netto jednostki dominującej stanowi 97,8% straty netto Grupy Kapitałowej i omówienie wyników osiągniętych przez Grupę Kapitałową przedstawione w rozdziale 2.5 jest reprezentatywne dla jednostki dominującej.

4.6. **Opis zasad przyjętych przy sporządzeniu jednostkowej informacji finansowej**

Oświadczenie o zgodności: Skrócone sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Zawartość niniejszego raportu opiera się na założeniu, że czytelnik ma dostęp do sprawozdania rocznego za 2023 i informacje zawarte w notach mają na celu wyjaśnienie zdarzeń i transakcji istotnych dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności Medinice S.A., które miały miejsce od ostatniego rocznego sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Skrócone sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Emitent zastosował taką samą politykę rachunkowości, prezentacji danych i wycenę, jaką zastosowała w odniesieniu do rocznego okresu sprawozdawczego zakończonego 31 grudnia 2023 roku.

W okresie 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 Emitent nie zastosował po raz pierwszy żadnych nowych regulacji dotyczących sporządzania sprawozdań finansowych.

5. INFORMACJE DODATKOWE DO JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1. Zysk na akcję

5.1.1. Skonsolidowany zysk na akcję

	od 1 stycznia do 31 marca	
	2024 r.	2023 r.
	PLN na akcję	
Podstawowy zysk na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,19)	(0,18)
Z działalności zaniechanej	-	-
Podstawowy zysk na akcję ogółem	(0,19)	(0,18)
Zysk rozwodniony na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,18)	(0,17)
Z działalności zaniechanej	-	-
Zysk rozwodniony na akcję ogółem	(0,18)	(0,17)

5.1.2. Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia skonsolidowanego zysku na akcję

	od 1 stycznia do 31 marca	
	2024 r.	2023 r.
	w PLN	
Zysk / (strata) z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 200 626)	(1 105 000)
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-
Zysk / (strata) wykorzystana do wyliczenia podstawowego wyniku na akcję z działalności kontynuowanej	(3 997 062)	(1 105 000)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia podstawowego zysku na akcję	6 462 291	6 272 575
Program motywacyjny	320 000	189 716
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję	6 782 291	6 462 291

5.1.3. Jednostkowy zysk na akcję

	od 1 stycznia do 31 marca	
	2024 r.	2023 r.
	PLN na akcję	
Podstawowy zysk na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,18)	(0,21)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podstawowy zysk na akcję ogółem	(0,18)	(0,21)
Rozwodniony zysk na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,17)	(0,20)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk na akcję ogółem	(0,17)	(0,20)

5.1.4. Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia jednostkowego zysku na akcję

	od 1 stycznia do 31 marca	
	2024 r.	2023 r.
	w PLN	
Zysk / (strata) z działalności kontynuowanej	(1 175 767)	(1 300 269)
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	-	-
Zysk / (strata) wykorzystana do wyliczenia podstawowego wyniku na akcję z działalności kontynuowanej	(1 175 767)	(1 300 269)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku na akcję	6 462 291	6 272 575
Warunkowe podwyższenie kapitału o emisję akcji serii F, G, K	320 000	189 716
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję	6 782 291	6 462 291

5.2. Informacje dotyczące segmentów działalności.

Emitent oraz Grupa Kapitałowa stanowią jeden segment sprawozdawczy obejmujący prace badawczo – rozwojowe w obszarze medycznym i w związku z tym nie zastosowano wytycznych MSSF 8 w odniesieniu do segmentów działalności.

5.3. Podatek dochodowy

Grupa podlega przepisom ogólnym w zakresie podatku dochodowego. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicowałoby zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym. W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 Grupa wykazała stratę podatkową.

5.4. Nietypowe pozycje ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość wpływające na sprawozdania finansowe

W Grupie Medinice S.A. w okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 oraz w analogicznym okresie porównawczym nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

5.5. Objasnienia dotyczące sezonowości działalności Emitenta

Działalność Emitenta i spółek zależnych nie podlega sezonowości ani cykliczności.

5.6. Informacja o istotnych zmianach kwot wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 oraz w analogicznym okresie porównawczym w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły zmiany wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych lub latach poprzednich, które wywierają istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

5.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. ani w analogicznym okresie porównawczym nie utworzono odpisów aktualizujące wartość zapasów.

5.8. Informacje o odpisach aktualizujących aktywów (innych niż zapasy)

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące aktywa.

W analogicznym okresie porównawczym Medinice S.A. utworzyła odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek i wartość wpłaconego kapitału w PacePress Inc. na łączną kwotę 213 tys złotych. Wszystkie zadania projektowe dotyczące certyfikacji produktu Pace Press prowadzone są bezpośrednio przez Medinice S.A.

5.9. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. w Grupie kapitałowej Medinice S.A. nie wystąpiły istotne zmiany rezerw.

5.10. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. w Grupie kapitałowej Medinice S.A. nie wystąpiły zmiany rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym w Grupie Medinice S.A. nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym Grupa Medinice S.A. nie posiadała istotnego zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

5.13. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Emitent jest stroną dwóch postępowań sądowych.

W pierwszym postępowaniu Emitent otrzymał sądowy nakaz zapłaty kontrahentowi, z którym została rozwiązana umowa na świadczenie usług projektowych z dnia 1 kwietnia 2021. Wartość spornego roszczenia wynosi 57.810 zł powiększona o ewentualne odsetki ustawowe i dotyczy rozliczeń z okresu 2021-2023. Emitent wniósł sprzeciw do nakazu zapłaty zaskarżając go w całości.

W drugim postępowaniu Emitent otrzymał sądowy nakaz zapłaty kontrahentowi, z którym została rozwiązana umowa na wykonanie elementów prototypów. Wartość przedmiotu sporu wynosi 120.770 zł powiększona o ewentualne odsetki ustawowe. Emitent złożył sprzeciw do nakazu. Ze względu na fakt, że zlecenie zostało wykonane w 25% Emitent uznaje powództwo częściowo.

5.14. Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym nie wystąpiły korekty błędów podstawowych.

5.15. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. nie wystąpiły zmiany w sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych w Grupie Medinice S.A.

5.16. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. nie wystąpiły zdarzenia związane z niespłaceniem kredytu lub pożyczki, lub naruszeniem istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

5.17. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

W od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. ani Medinice S.A. ani jednostki zależne nie dokonywały transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach nierynkowych.

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 oraz w okresie analogicznym roku ubiegłego Emitent przeprowadził następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi:

w tys. złotych	Za trzy miesiące zakończone 31 marca	
	2024	2023
Sprzedaż usług jednostkom zależnym	1	1
Sprzedaż usług podmiotom stowarzyszonym (nieobjętych konsolidacją - Jitmed sp. z o.o.)	59	59
Udzielenie pożyczek podmiotom powiązаныm	150	160
	Na dzień 31 marca	
	2024	2023
Saldo udzielonych pożyczek podmiotom powiązаныm wraz z naliczonymi odsetkami	1 472	999

5.18. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie dotyczy.

5.19. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym w Grupie Medinice S.A. nie dokonano zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

5.20. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 4 kwietnia 2024 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego o kwotę 8.084,90 zł, tj. do kwoty 654.314,00 zł w drodze emisji 80.849 akcji zwykłych na okaziciela serii L. Po zarejestrowaniu emisji w KRS kapitał akcyjny będzie się dzielił na 6.543.140 akcji. (patrz raport ESPI numer 8/2024 z dnia 5 kwietnia 2024 r.)

5.21. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym Spółka nie deklarowała ani nie wypłacała dywidendy.

5.22. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe opisane zostały w rozdziałach 5.20 oraz 6.5.

5.23. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Od ostatniego dnia poprzedniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych w Grupie Medinice S.A.

5.24. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

W okresie dotyczącym niniejszego raportu śródrocznego ani w okresie za okres porównawczy poza Czynnikiem Ryzyka opisanymi w dalszej części raportu Emitent nie zidentyfikował innych informacji, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej i Emitenta.

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

W okresie dotyczącym niniejszego raportu śródrocznego ani w okresie za okres porównawczy nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi.

6. POZOSTAŁE INFORMACJE

6.1. Dane rejestrowe

Medinice S.A.

Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Stefana Hankiewicza 2, 02-103 Warszawa
Telefon	+48 725 500 051
Adres poczty elektronicznej	biuro@medinice.pl
Strona internetowa	www.medinice.pl
Kapitał zakładowy	646.229,10 zł
LEI	259400LGO9UDV1Y18Z11
NIP:	6631868308
REGON:	260637552
Numer KRS:	0000443282
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

6.2. Zarząd i Rada Nadzorcza

Na dzień 31 marca 2024 r. skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Zarząd Medicince S.A.

Sanjeev Choudhary	Prezes Zarządu
Arkadiusz Dorynek	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza Medicince S.A.

Joanna Bogdańska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Marcin Gołębicki	Członek Rady Nadzorczej
Agnieszka Rosińska	Członek Rady Nadzorczej
Bogdan Szymanowski	Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Wróblewski	Członek Rady Nadzorczej

6.3. Kapitał zakładowy Emitenta

W dniu 4 kwietnia 2024 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego o kwotę 8.084,90 zł, tj. do kwoty 654.314,00 zł w drodze emisji 80.849 akcji zwykłych na okaziciela serii L. Po zarejestrowaniu emisji w KRS kapitał akcyjny będzie się dzielił na 6.543.140 akcji. (patrz raport ESPI numer 8/2024 z dnia 5 kwietnia 2024 r.)

6.4. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

Emitent na bieżąco identyfikuje ryzyka, które mogą wpłynąć na sytuację operacyjną i finansową Emitenta i Grupy Kapitałowej. Niżej wymienione czynniki ryzyka zostały ograniczone do właściwych dla Medicince oraz spółek z Grupy, które mają istotne znaczenie dla działalności Grupy Medicince S.A.

Dostawy materiałów

Emitent i Grupa Kapitałowa prowadząc prace badawczo-rozwojowe jest mocno uzależniony od partnerów biznesowych i badawczych. Jakikolwiek opóźnienia (np. w dostawie odpowiednich komponentów), trudności ze strony tych podmiotów mogą mieć znaczące skutki dla działalności Emitenta/Grupy ze względu na brak możliwości szybkiego znalezienia innego podmiotu i rozpoczęcia z nim współpracy.

Wyzwania techniczne w prowadzonych projektach

Na etapie realizacji każdego z etapów projektowych tj. opracowanie działającego prototypu rozwiązania, przeprowadzenie badań przedklinicznych i klinicznych istnieje szereg problemów do rozwiązania i wynikających z nich ryzyk (np. brak możliwości opracowania działającego prototypu rozwiązania, brak wyników badań wskazujących na bezpieczeństwo i skuteczność danej technologii) uniemożliwiających osiągnięcie w założonym czasie kamieni milowych. Tym samym może to wpłynąć na przekroczenie zakładanego budżetu projektu, opóźnienie lub wstrzymanie jego rozwoju, a tym samym na realizację strategii Emitenta.

Wyłonienie podwykonawców produkujących prototypy i podzespoły

Emitent ze względu na swój model biznesowy, samodzielnie zajmuje się jedynie częścią produkcji oraz prototypowania, a w znacznej części prototypowanie i produkcję podzespołów zleca zewnętrznym podmiotom. Z tego powodu jest zależny od współpracy z podwykonawcami. Brak wyłonienia w zakładanym terminie podwykonawcy w znaczący sposób utrudni dalszy rozwój projektów i osiągnięcie kolejnych kamieni milowych co może przełożyć się na opóźnienia w realizacji projektów.

Przekroczenia zakładanych budżetów wynikające ze wzrostu inflacji i różnic kursowych

W czasie prac badawczo-rozwojowych wynalazek nie generuje przychodów ze sprzedaży. Grupa ze względu na rodzaj prowadzonej działalności w okresie rozwijania wynalazków ponosi znaczne wydatki związane z prowadzeniem prac badawczo-rozwojowych w realizowanych projektach. Wydatki ponoszone są zarówno w PLN jak i walutach obcych. Istnieje ryzyko przekroczenia zakładanych kosztów projektowych oraz operacyjnych ze względu na wzrost kosztów komponentów oraz surowców jak i znaczny wzrost inflacji oraz niestabilne kursy walutowe.

Sytuacja geopolityczna

Wojna w Ukrainie oraz konflikt na Bliskim Wschodzie wprowadziły wzrost niepewności prowadzenia działalności gospodarczej na arenie międzynarodowym. Ewentualna eskalacja i zaostrzenie sytuacji

geopolitycznej mogą negatywnie wpłynąć na międzynarodowe relacje biznesowe Grupy Kapitałowej Medinice S.A. i w rezultacie utrudnić zakończenie i komercjalizację prowadzonych projektów.

7. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA;

Poniżej przedstawiony został zwięzły opis 5 głównych projektów Emitenta oraz postępy w ich rozwoju.

7.1.1. PacePress

PacePress to innowacyjna elektroniczna opaska uciskowa, która pomaga zmniejszyć ryzyko powikłań po implantacji urządzeń elektroterapeutycznych w sercu, takich jak stymulatory lub kardiowertery-defibrylatory. Dzięki temu produktowi można uniknąć pooperacyjnych krwotoków wewnętrznych, które stanowią poważne zagrożenie dla pacjentów i zwiększają koszty leczenia. PacePress został zaprojektowany w taki sposób, aby był łatwy w użyciu i nie wymagał udziału specjalistycznego personelu medycznego, a dodatkową zaletą jest możliwość używania go w domu przez przeszkolonego pacjenta. Wymagania dotyczące prototypu obejmowały m.in. cele związane z minimalizacją traumatyzacji tkanki, niskie koszty eksploatacji, łatwość utrzymania higieny, uniwersalność i możliwość automatycznej regulacji siły docisku przez lekarza oraz pacjenta w warunkach domowych. Inwestycja w PacePress może przynieść nie tylko korzyści zdrowotne, ale także finansowe, ponieważ zmniejszy koszty powikłań po implantacji urządzeń elektroterapeutycznych i skróci czas hospitalizacji.

Istotne zdarzenia w I kwartale 2024 roku

Projekt 26 lutego 2024 roku uzyskał ochronę patentową na terytorium Indii, aktualnie projekt posiada ochronę patentową na wszystkich znaczących rynkach świata. Projekt znajduje się w trakcie badań klinicznych, podczas których testowane są również ulepszone wersje mankietów uciskowych. Bazując na informacjach zwrotnych od użytkowników, czyli lekarzy oraz pacjentów, zespół inżynierów Spółki rozwija mniejszą, lżejszą i cichszą wersję jednostki sterującej mającej możliwość agregowania i przesyłania danych poprzez aplikację mobilną. Badania prowadzone są w czterech ośrodkach w całej Polsce. W celu przyspieszenia dynamiki rekrutacji zostały wprowadzane nowe zmiany w protokole badania. Zmiany zostały dopuszczone przez URPL w pierwszym kwartale 2024 roku. W 2023 Emitent opracował uproszczoną wersję produktu PacePress, którą zamierza poddać certyfikacji MDR jeszcze w II kwartale 2024. Celem tych działań jest uzyskanie certyfikatu CE jeszcze w 2024 co umożliwi podjęcie rozmów handlowych dotyczących sprzedaży technologii i wprowadzenia produktu na rynek.

7.1.2. AtriClamp

AtriClamp to innowacyjny zacisk do zamykania uszka lewego serca (LAAO), który służy do minimalizacji ryzyka wystąpienia udaru mózgu u pacjentów cierpiących na migotanie przedsionków. Produkt jest systemem składającym się z implantu oraz dedykowanego aplikatora. Zacisk (implant) jest zakładany na uszko lewego przedsionka, które w wyniku zabiegu jest izolowane od przedsionka serca. Skuteczne zamknięcie lewego przedsionka uniemożliwia powstawanie i przedostawanie się skrzepin mogących spowodować udar.

Istotne zdarzenia w I kwartale 2024 roku

Projekt znajduje się w fazie projektowania. W I kwartale 2024 roku produkt został przeprojektowany w związku z rekomendowaną zmienioną metodą produkcji implantu – metoda wtrysku. Wybór materiału był kluczową decyzją na obecnym etapie projektu. Emitent testował kilka możliwości do zastosowania materiałów i na początku maja 2024 przeprowadził przetarg na dostawę materiału spełniającego kryteria. Została podjęta decyzja odnośnie do wyboru docelowego materiału, z którego będzie wykonany implant. Emitent przeprowadził również przetarg na produkcję formy wtryskowej oraz wtrysków implantów.

7.1.3. MiniMax

MiniMax to innowacyjna elektroda do ablacji serca stosowana w leczeniu arytmii. Elektroda MiniMax umożliwia mapowanie trójwymiarowe serca bez konieczności korzystania z RTG, co przekłada się na zmniejszenie ekspozycji pacjentów i zespołów medycznych na promieniowanie rentgenowskie. Wynalazek szybko zyskał zainteresowanie ze strony ekspertów medycznych, gdyż adresuje potrzeby nowoczesnej elektrofizjologii ablacyjnej. Potrzeby te to uproszczenie technik diagnostycznych oraz doskonalenie technik nawigacji i mapowania z wykorzystaniem systemu elektroanatomicznego 3D. Elektroda MiniMax wykorzystuje technologię ablacji prądem o częstotliwości radiowej i pozwala na wykonanie minimalnie inwazyjnych zabiegów elektrofizjologicznych. MiniMax łączy w sobie funkcje diagnostyczne, mapujące i możliwość precyzyjnej lokalizacji w systemach 3DEAM (Three-dimensional electroanatomical mapping), co poprawia skuteczność i bezpieczeństwo wykonywanych procedur medycznych oraz znacznie je skraca. Dodatkowo, dzięki połączeniu wielu funkcji MiniMax umożliwia redukcję liczby wkłuc naczyniowych i tym samym ilości użytych elektrod, co wpływa na obniżenie kosztów oraz czasu trwania zabiegu.

Istotne zdarzenia w I kwartale 2024 roku

Projekt jest w fazie badań przedklinicznych. Obecnie przechodzi modyfikacje konstrukcji prototypu oraz testy techniczne. W 2023 została zakończona seria testów w ramach rozpoczętych wcześniej serii badań przedklinicznych. Rezultaty badań wykazały konieczność poprawienia konstrukcji elektrod i kontynuacji prac R&D w celu uzyskania powtarzalności wyników. Prace R&D i testy prowadzone są przez inżynierów Medicince S.A., a realizacja produkcji odbywa się głównie w laboratoriach podwykonawcy w Niemczech. W świetle zgromadzonych danych i wyników testów, Spółka podjęła decyzję o wprowadzeniu modyfikacji polegających na wymianie niektórych elementów konstrukcyjnych cewnika, mających na celu zwiększenie powtarzalności działania w warunkach klinicznych. Obecnie prowadzone są prace związane z konstrukcją i produkcją kolejnej partii elektrod. Po przejściu testów akceptacyjnych w laboratorium Medicince S.A. na odpowiednio dużej próbie elektrod Emitent zamierza powtórzyć serię badań przedklinicznych. Emitent przewiduje, iż badania te mogą mieć miejsce jeszcze w III kwartale 2024 r.

7.1.4. EP Bioptom

EP Bioptom to elektroda do przeprowadzania, kierowanej mapowaniem 3D, biopsji mięśnia sercowego (EMB - Endomyocardial biopsy), które jest badaniem pozwalającym na przeprowadzenie badań morfologicznych, immunohistologicznych i strukturalnych w mikroskopie elektronowym. System do mapowania elektroanatomicznego 3D-EAM daje możliwość tworzenia trójwymiarowych map serca pozwalających na określanie obszarów patologicznych. Dodatkowo mapowanie 3D pozwala na określenie układu przewodzenia okolicy zastawek, co redukuje ryzyko wykonania biopsji z okolicy układu przewodzenia aparatu zastawkowego i wystąpienia związanych z tym powikłań. Mapowanie 3D

zostało użyte również ze względu na możliwość manipulacji cewnikiem i pozycjonowanie go bez fluoroskopii co zwiększa prawdopodobieństwo sukcesu zabiegu, w szczególności w skomplikowanych arytmiiach serca oraz w przypadku nietypowych anatomii. Obecna metoda wykonania biopsji kierowanej mapowaniem elektroanatomicznym polega na zastosowaniu oddzielnych urządzeń do EAM i EMB. Innowacyjne rozwiązanie Emitenta przejawia się w opracowaniu uniwersalnego pojedynczego narzędzia. W efekcie urządzenie pozwala na jednoczesne wykonanie mapowania oraz biopsji. Najważniejszym czynnikiem determinującym chęć do korzystania z wynalazku Spółki będzie obniżenie ryzyka powikłań. Grupa pacjentów, wśród której występuje najwyższe zapotrzebowanie na biopsje mięśnia sercowego to pacjenci po przeszczepach serca. W pierwszym roku po zabiegu wykonuje się do 10 zabiegów. Duże ryzyko wystąpienia komplikacji oraz dążenie do jego redukcji to istotne aspekty opracowanych wymagań elektrody EP Biotom.

Istotne zdarzenia w I kwartale 2024 roku

Prace R&D w projekcie EP Biotom znajdują się na wczesnym etapie zaawansowania ze wszystkich projektów aktywnie prowadzonych przez Medicinice. Ze względu na zakończenie umowy dofinansowania NCBiR „Szybka Ścieżka” Emitent zamierza kontynuować projekt po uzyskaniu nowego finansowania projektowego. Przewidywane formy finansowania dla EP Biotom to: 1) dotacja z nowych programów unijnych na prace badawczo rozwojowe, 2) pozyskanie partnera do rozwoju projektu (spin-off).

7.1.5. CoolCryo

CoolCryo to krioaplikator do ablacji kardiochirurgicznej, który do niszczenia tkanek, wykorzystuje bardzo niską temperaturę. CoolCryo został zaprojektowany specjalnie do ablacji kardiochirurgicznej z zastosowaniem innego medium chłodzącego niż w obecnie dostępnych tego typu wyrobach medycznych, dzięki czemu uzyskiwana będzie niższa temperatura, a zabiegi będą trwać krócej. Lepsze parametry zabiegu wpłyną na większe bezpieczeństwo oraz wyższą skuteczność. Ponadto, wykorzystywanie tańszego oraz łatwiej dostępnego medium chłodzącego będzie wpływało na niższy koszt zabiegu co zwiększy dostępność tej metody. Według wiedzy Emitenta obecnie dostępne na rynku urządzenia do chłodzenia wykorzystują argon lub podtlenek azotu, które są drogie i trudno dostępne. Urządzenie CoolCryo oparte jest na krioterminii (aplikacji niskich temperatur) i reprezentuje grupę najbezpieczniejszych i najskuteczniejszych urządzeń w kardiochirurgii i kardiologii. System CoolCryo powstał w odpowiedzi na zapotrzebowanie lekarzy oraz na podstawie doświadczeń klinicznych prof. Piotra Suwalskiego. Krioaplikator umożliwia precyzyjną manipulację dzięki umożliwieniu nadawania mu specjalnego kształtu pozwalającego na sprawne wykonanie odpowiednich linii ablacyjnych. Aktywna część krioaplikatora została skonstruowana tak, aby umożliwić wykonanie odpowiedniej krioaplikacji w obrębie lewego i prawego przedsionka serca.

Istotne zdarzenia w I kwartale 2024 roku

System CoolCryo jest gotowy do przeprowadzenia badań klinicznych na które Emitent uzyskał zgodę URPL 19 lutego 2024 roku. Emitent jest przekonany, iż zgodnie z ESPI z tego dnia, planowane rozpoczęcie badań klinicznych nastąpi w II kwartale 2024 roku.

W dniu 30 kwietnia 2024 roku Projekt CoolCryo uzyskał ochronę patentową na terytorium Indii, aktualnie projekt posiada ochronę patentową na wszystkich znaczących rynkach świata.

7.1.6. Wykaz innych istotnych zdarzeń mających wpływ na Emitenta

W związku z zakończeniem programów dotacyjnych dla projektów MiniMax oraz EP Bioptom, Emitent pod koniec zeszłego roku oraz w pierwszym kwartale 2024 roku wystartował w naborach do programów dotacyjnych realizowanych dla działań dotyczących badań i rozwoju. Emitent liczy, że pozyskanie dofinansowania z zewnętrznych źródeł zapewni mu stabilność finansową pozwalającą na dalsze realizowanie rozpoczętych projektów.

7.1.7. Przyznanie patentów na kolejnych rynkach

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. Emitent otrzymał informację o przyznaniu ochrony patentowej w następujących projektach:

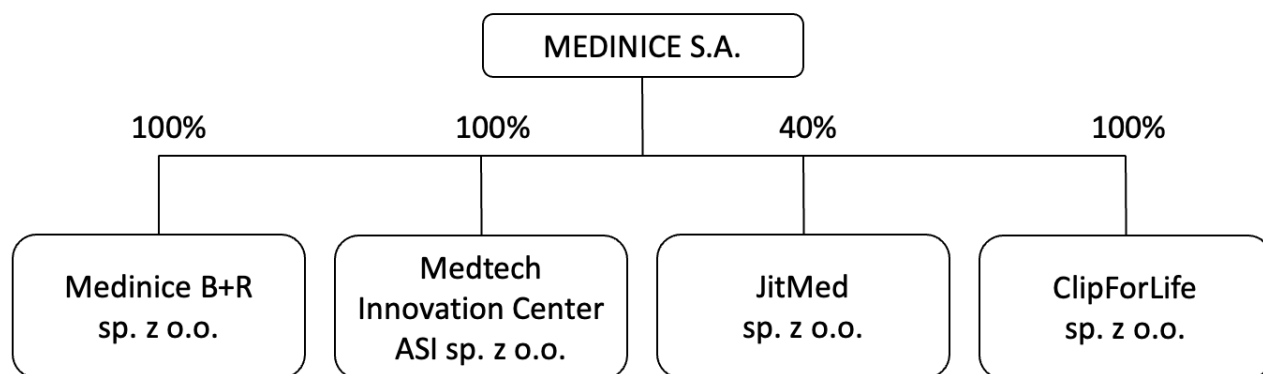
- PacePress – Indie
- CoolCryo – Indie

7.2. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Nie wystąpiły inne nadzwyczajne wydarzenia mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

7.3. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej emitenta

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu spółka Medicince S.A. jako podmiot dominujący tworzy Grupę Kapitałową w skład której wchodzi następujące podmioty: Medicince B+R Sp. z o.o., MedTech Innovation Center ASI sp. z o.o., Jitmed Sp. z o.o.



Nazwa spółki	Siedziba Spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale
Medicine B+R sp. z o.o.	Warszawa	Prace badawczo -rozwojowe	100%
Medtech Innovation Center ASI sp. z o.o.	Warszawa	Działalność inwestycyjna	100%
JitMed sp. z o.o.	Warszawa	Prace badawczo rozwojowe w projekcie AtriClamp	40%
ClipForLife sp. z o.o.	Warszawa	Prace badawczo -rozwojowe	100%

W spółce Jitmed sp. z o.o. Emitent posiada 40% udziałów w kapitale zakładowym, uprzywilejowanych co do dywidendy, dających prawo do 50% udziałów w zyskach spółki. Spółka jest jednostką stowarzyszoną. Jednostka ta nie jest objęta konsolidacją ze względu na brak sprawowania nad nią kontroli.

7.4. Stanowisko zarządu odnośnie do wcześniej publikowanych prognoz wyników

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 i 2024 rok.

7.5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających znaczne pakiety akcji

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu śródrocznego następujące osoby fizyczne i prawne posiadały co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta:

Akcyonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sanjeev Choudhary	1 513 544	24%	24%
Piotr Suwalski	472 408	7%	7%
Pozostali akcyonariusze	4 476 339	69%	69%
Razem	6 462 291	100%	100%

7.6. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta

Poniższa tabela przedstawia zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu śródrocznego:

Zarząd	Stan na dzień publikacji raportu za I kwartał 2024r.	Stan na dzień publikacji raportu rocznego za rok 2023 r.
Sanjeev Choudhary	1 513 544	1 513 544
Arkadiusz Dorynek	21 500	21 500

Członek Zarządu Arkadiusz Dorynek uczestniczy w programie motywacyjnym w ramach którego ma prawo do objęcia maksymalnie 110.000 akcji Emitenta.

Rada Nadzorcza		
Joanna Bogdańska	2 000	2 000
Agnieszka Rosińska	2 000	2 000
Bogdan Szymanowski*	13 867	13 867
Wojciech Wróblewski	6 000	6 000
Marcin Gołębicki	-	-

*Pani Magdalena Szymanowska, osoba blisko związana z panem Bogdanem Szymanowskim, Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, posiada 13 333 akcje stanowiące 0,21% kapitału zakładowego Emitenta oraz 0,21% ogólnej liczby głosów

7.7. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, arbitrażem lub organem administracji

Szczegółowy opis zawarty jest w rozdziale 5.13

7.8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, które zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. ani Medinice S.A. ani jednostki zależne nie zawierały transakcji na warunkach nierynkowych.

7.9. Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024 r. ani Spółka ani żadna jednostka zależna nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji byłaby znacząca.

7.10. 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

Na dzień 31 marca 2024 r. nie występowały inne niż wskazane w punktach powyżej niniejszego raportu śródrocznego informacje istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę Kapitałową.

7.11. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Istotne czynniki mające wpływ na realizację projektów Grupy zostały opisane w rozdziale 6.5.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 28 maja 2024 roku.

Sanjeev Choudhary

Prezes Zarządu

Arkadiusz Dorynek

Wiceprezes Zarządu