

STANOWISKO ZARZĄDU NANOGROUP S.A. ODNOSZĄCE SIĘ DO WNIOSKU Z ZASTRZEŻENIEM ZAWARTEGO W RAPORCIE BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NANOGROUP S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 DO 30 CZERWCA 2024 ROKU

Podstawy

Stanowisko Zarządu NANOGROUP S.A. („Spółka”, „Emitent”) odnoszące się do zastrzeżenia wyrażonego przez firmę audytorską we wniosku Biegłego Rewidenta z przeglądu sprawozdania finansowego NanoGroup S.A. za okres od 1 stycznia 2024 do 30 czerwca 2024 r zawierające również:

- a) wskazanie wpływu, w ujęciu ilościowym i jakościowym, przedmiotu zastrzeżenia na roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe, z przedstawieniem w każdym przypadku oceny istotności,
- b) przedstawienie podjętych lub planowanych przez emitenta działań w związku z zaistniałą sytuacją (§ 68 ust. 1 pkt 7 oraz § 69 ust. 1 pkt 6 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. 2018 poz. 757]).

Raport z badania

Raport biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego NanoGroup S.A. za okres od 1 stycznia 2024 do 30 czerwca 2024 roku wydane przez niezależnego biegłego Mistery Auditor Adviser spółka z o.o., firmy audytorskiej wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3704 ("Biegły Rewident") zawiera zastrzeżenie.

Biegły Rewident jako uzasadnienie zastrzeżenia podał:

„Spółka prezentuje w swoim śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Inwestycje w jednostkach podporządkowanych” wartość ogółem 26.410 tys. zł, na którą składają się akcje Spółki NanoSanguis SA, pożyczka udzielona Spółce NanoSanguis SA oraz akcje Spółki NanoVelos SA. W wyniku ustaleń poczynionych w toku badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2023 rok Audytor zarekomendował Zarządowi Spółki dokonanie odpisu aktualizującego na akcje Spółki NanoVelos SA, tym samym ich wartość bilansowa wyniosłaby 0 zł. Rekomendacja ta wynikała z faktu, że Spółka nie przedstawiła Audytorowi w sposób wystarczający swoich zamierzeń i przede wszystkim planów finansowych w zakresie rozwoju projektów badawczych realizowanych przez Spółkę NanoVelos SA, w tym nie udokumentowała źródeł pozyskania koniecznych środków finansowych, jakie miałyby być poniesione na rozwój projektów. Audytor nie był w stanie w sposób odpowiedni potwierdzić zaangażowania w dalszy rozwój projektów, znajdujących się na etapie prac badawczych, realizowanych przez Spółkę NanoVelos SA, tym samym rekomendacja dokonania odpisu aktualizującego całą wartość akcji tej Spółki była konieczna. Zarząd Spółki nie uwzględnił w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2023 rok NanoGroup SA rekomendacji Audytora. W toku przeglądu ustalono, że sytuacja Spółki NanoVelos SA nie uległa zmianie, dlatego wyżej opisana rekomendacja pozostała w mocy. Wartość akcji Spółki NanoVelos SA w ramach pozycji „Inwestycje w jednostki podporządkowane” stanowi na dzień 30.06.2024 r. kwotę 15.287,8 tys. zł.”

Stanowisko Zarządu Spółki:

Zarząd Emitenta poniżej wskazuje wpływ przedmiotu zastrzeżenia na wybrane dane finansowe w półrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym NanoGroup S.A. za pierwsze półrocze 2024:

- Długoterminowe aktywa finansowe - 10 122 tys. zł
- Kapitał własny - 14 233 tys. zł
- Wynik finansowy - (18 293) tys. zł

Zarząd stoi na stanowisku, że w sposób wystarczający udokumentował źródła pozyskania koniecznych środków finansowych, jakie miałyby być poniesione na utrzymanie i rozwój projektów prowadzonych przez Spółkę NanoVelos S.A.

Spółka NanoVelos S.A. zawarła w dniu 12 grudnia 2023 r. z CET Advisors Ltd z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania) umowę o doradztwo w zakresie pozyskania inwestora zainteresowanego partnerstwem biznesowym albo nabyciem istniejących lub nowo wyemitowanych akcji NanoVelos S.A., zakupem przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki NanoVelos S.A., bądź zakupem wyodrębnionych aktywów NanoVelos S.A. lub innej transakcji dotyczącej praw majątkowych należących do NanoVelos S.A. Świadczone na podstawie Umowy przez CET Advisors Ltd i jednostki z nim powiązane usługi obejmują m.in. zaplanowanie transakcji, pozycjonowanie oferty NanoVelos S.A. i jej prezentację wśród inwestorów branżowych, przygotowanie materiałów prezentacyjnych, due diligence, negocjowanie umowy inwestycyjnej i zamknięcie transakcji. CET Advisors Ltd z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania) jest częścią Clairfield Internaional SA z siedzibą w Genewie (Szwajcaria) i wspólnie ze spółką zależną CET Polska sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie świadczy usługi doradcze w zakresie sprzedaży i zakupu przedsiębiorstw oraz fuzji i przejęć. Grupa kapitałowa Clairfield Internaional SA posiada bogate doświadczenie w transakcjach dotyczących spółek z branży technologii medycznych i biotechnologii.

NanoVelos S.A. dysponuje patentami na technologię łączenia substancji leczniczych zarejestrowanych jako leki, z nanocząstkami polisacharydowymi. Spółka NanoVelos w roku 2024 planuje kontynuację prac badawczo-rozwojowych dotyczących połączeń lek cytostatyczny - nośnik, opartych na platformie polisacharydowej wykorzystując zebrane dotychczas doświadczenia z wcześniej realizowanych projektów. Prace rozwojowe dotyczyć będą innowacyjnych kierunków związanych z wykorzystaniem nowych labilnych połączeń lek cytostatyczny - nośnik o ulepszonej kinetyce uwalniania w stosunku do wcześniej stosowanego rozwiązania, m.in. wykorzystywanego w przypadku produktu PolEpi (połączenie epirubicyny z nanocząstką polisacharydową). Planowane badania zakładają wykorzystanie linkerów zapewniających kontrolowane uwalnianie zależne od pH i/lub obecności enzymów hydrolitycznych. Pozwoli to, nie tylko na lepsze, kontrolowane uwalnianie leku w obrębie mikrośrodowiska nowotworu, ale umożliwi także uzyskanie formułacji o ulepszonych parametrach w zakresie stabilności. Zakładane badania obejmować będą zakres prac laboratoryjnych dotyczących wyznaczenia profili uwalniania substancji z zastosowaniem kilku wybranych linkerów o najwyższym potencjale działania. Dodatkowo, w odróżnieniu od wcześniej stosowanych w spółce NanoVelos rozwiązań planowane jest wykorzystanie połączeń lek cytostatyczny – nośnik z dodatkowym zastosowaniem czynników celujących charakteryzujących się wysokim powinowactwem w stosunku receptorów obecnych na powierzchni nowotworu. W tym względzie spółka rozważa, jako jedno z rozwiązań, wykorzystanie posiadanych doświadczeń i patentów w zakresie celowania, które obecnie znajdują się w NanoThea S.A. Zakładane jest, że przedmiotowe badania dotyczące zastosowania i wyznaczenia profili uwalniania dla nowych linkerów, jak również weryfikacji skuteczności przyłączania czynników celujących i badań ich biodostępności, prowadzone będą w trzecim i czwartym kwartale 2024 roku. Pod koniec roku planowane jest rozpoczęcie prac laboratoryjnych nad syntezą koniugatów na bazie platformy polisacharydowej z przyłączonymi lekami cytostatycznymi z zastosowaniem nowych linkerów oraz czynnikami celującymi. Wybór końcowych leków cytostatycznych do eksperymentów oparty będzie na wykonanym modelu scoringowym mającym na celu stworzenie listy kandydatów do prac laboratoryjnych. Model jest autorskim rozwiązaniem spółki i łączy elementy technologiczne, rozwojowe, medyczne i biznesowe. Model wykonany był we współpracy z zewnętrznymi ekspertami branżowymi. W efekcie prac otrzymano listę 20 kandydatów o największym potencjale badawczym. Dzięki temu modelowi, stworzonemu w oparciu o dane rynkowe i oceny eksperckie, uzyskano listę 20 kandydatów w obszarze onkologii o największym potencjale do dalszych badań, dla których obecnie prowadzony jest dodatkowy szczegółowy proces weryfikacyjny w zakresie chemicznym, technologicznym i biznesowym.

W ramach projektu PolEpi trwają ostatnie planowane prace rozwojowe prowadzone w Guangdong Sunho Pharmaceutical Co., Ltd.. Po ich zakończeniu Spółka rozpocznie wraz z doradcami branżowymi i biznesowymi proces komercjalizacji i pozyskanie partnera do dalszego rozwoju projektu. Warto zaznaczyć, że dalszy rozwój projektu może być prowadzony nie tylko w zakresie epirubicyny, ale również całej grupy antracyklin (grupa leków przeciwnowotworowych).

Reasumując NanoVelos S.A. nie zamierza zaniechać prac rozwojowych w odniesieniu do powyższych projektów.

Dodatkowo, Emitent wskazuje, że od 1 stycznia 2024 do dnia publikacji raportu pozyskał nowe środki w wysokości 15,2 mln PLN, które pozwolą na rozwój wszystkich projektów realizowanych przez Grupę Kapitałową Emitenta w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy, w tym projektów NanoVelos S.A. Zdaniem Zarządu, środki pozyskane z wymienionych źródeł pozwolą na kontynuowanie działalności NanoVelos S.A. oraz pozyskiwanie dalszego finansowania.

Emitent podkreśla, iż w pierwszym półroczu 2024 NanoVelos S.A. poniosła nakłady na prace rozwojowe w wysokości 166 tys. zł, natomiast prace rozwojowe w Guangdong Sunho Pharmaceutical Co., Ltd. realizowane są w ramach już opłaconej umowy.

Zarząd NANOGROUP S.A.:

Przemysław Mazurek _____

Piotr Mierzejewski _____

Tomasz Ciach _____