



---

Skonsolidowany raport kwartalny za III Q 2021 r.



Warszawa, dnia 30.09.2021 roku

Sprawozdanie sporządzone według Międzynarodowych Standardów  
Sprawozdawczości Finansowej.

## Spis Treści

A.	Wybrane dane finansowe .....	4
B.	Śródroczne skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. 6	
I.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów. ....	6
II.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej. ....	7
III.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych. ....	8
IV.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym. ....	10
V.	Dodatkowe informacje i noty objaśniające. ....	12
	1. Informacje o Grupie Kapitałowej NanoGroup S.A. ....	12
	2. Oświadczenie o zgodności. ....	13
	3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych. ....	13
	4. Założenie kontynuacji działalności. ....	13
	5. Porównywalność danych. ....	13
	6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości. ....	13
	7. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy ....	13
	8. Wybrane zasady rachunkowości stosowane przez Grupę. ....	13
	9. Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania ....	15
	10. Zmiany szacunków. ....	16
	11. Zysk netto na akcję. ....	16
	12. Informacje dotyczące segmentów działalności. ....	16
	13. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału ....	16
	14. Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej. ....	17
	15. Świadczenia pracownicze – warranty ....	18
	16. Informacja na temat dywidendy ....	19
	17. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych ....	19
	18. Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa ....	19
	19. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie; ....	20
	20. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu; ....	20
	21. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów ....	20
	22. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. ....	20
	23. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. ....	20
	24. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych ....	20
	25. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresowy. ....	20
	26. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki ....	20
	27. Sezonowość i cykliczność działalności. ....	20
	28. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego. ....	20
	29. Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. ....	21
	30. Transakcje z jednostkami powiązаныmi. ....	21
	31. Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej 21	
	32. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących. ....	21
	33. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego ....	22
C.	Komentarz Zarządu do raportu za okres III kwartału zakończonego 30 września 2021 roku. ....	22
I.	Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej. ....	22

1.	Spółki zależne NanoGroup S.A.....	22
2.	Zarząd NanoGroup S.A.....	22
3.	Rada Nadzorcza NanoGroup S.A. ....	23
II.	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. ....	23
III.	Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych. ....	24
IV.	Akcjonariat Grupy Kapitałowej Emitenta oraz ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające lub nadzorujące	24
V.	Informacje o akcjonariuszach posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. ....	24
VI.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu, pożyczki, leasingów .....	25
VII.	Transakcje z podmiotami powiązanymi. ....	25
D.	Kwartalna informacja Finansowa. ....	26
I.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej. ....	26
II.	Rachunek Zysków i Strat.....	27
III.	Bilans.....	28
IV.	Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale. ....	32
V.	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych. ....	33

## A. Wybrane dane finansowe

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	01.01.2020 r. – 30.09.2020 r.	01.01.2021 r. – 30.09.2021 r.	01.01.2020 r. – 30.09.2020 r.	01.01.2021 r. – 30.09.2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(zbadane)
Przychody ze sprzedaży	341 500	78 702	76 880	17 265
Pozostałe przychody operacyjne	(1 094 342)	(3 862 476)	(246 363)	(847 313)
Zysk/(Strata) operacyjny	(911 972)	(3 882 863)	(205 307)	(851 785)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(969 467)	(3 878 215)	(218 250)	(850 766)
Zysk/(Strata) netto	(993 425)	(3 702 619)	(223 644)	(812 245)
Zysk/(Strata) przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	23 958	(175 596)	5 393	(38 521)
Zysk/(Strata) netto przypisany/(a) udziałom niekontrolującym	(13 329 339)	(22 080 119)	(3 000 752)	(4 843 725)
Całkowite dochody/(straty) ogółem	(12 031 061)	(19 929 516)	(2 708 478)	(4 371 946)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 298 278)	(2 150 604)	(292 273)	(471 779)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(729 185)	(3 457 926)	(164 157)	(758 567)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 691 679)	(1 179 053)	(380 837)	(258 649)
Przepływy pieniężne netto razem	932 261	262 415	209 874	57 566
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(1 488 603)	(4 374 563)	(335 120)	(959 650)
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	-0,07	-0,06	-0,02	-0,01

  

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	01.01.2020 r. – 30.09.2020 r.	01.01.2021 r. – 30.09.2021 r.	01.01.2020 r. – 30.09.2020 r.	01.01.2021 r. – 30.09.2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Aktywa razem	26 584 664	26 615 535	5 872 728	5 744 897
Kapitał własny razem	12 479 808	15 028 246	2 756 872	3 243 810
Zobowiązania długoterminowe	13 432 926	10 748 399	2 967 422	2 320 015

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	01.01.2020 r. –	01.01.2021 r. –	01.01.2020 r. –	01.01.2021 r. –
	30.09.2020 r.	30.09.2021 r.	30.09.2020 r.	30.09.2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	363 467	67 781	81 825	14 869
Zysk/(Strata) operacyjny	(863 332)	(967 027)	(194 357)	(212 137)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(702 684)	(946 908)	(158 191)	(207 724)
Zysk/(Strata) netto	(722 499)	(946 908)	(162 652)	(207 724)
Całkowite dochody/(straty) ogółem	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto razem	-	-	-	-
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(767 582)	(4 473 572)	(172 801)	(981 369)
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	149 982	(16 367)	33 765	(3 590)

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	Stan	Stan	Stan	Stan
	30.09.2020 r.	30.09.2021 r.	30.09.2020 r.	30.09.2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Aktywa razem	31 556 304	40 576 374	6 970 996	8 758 310
Kapitał własny razem	31 412 226	40 420 715	6 939 168	8 724 711
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-

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

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

za okres 01.01.2020 r. – 30.09.2020 r.: 4,4420 PLN,

za okres 01.01.2021 r. – 30.09.2021 r.: 4,5585 PLN.

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

na dzień 30 września 2020 r.: 4,5268 PLN,

na dzień 30 września 2021 r.: 4,6329 PLN.

## B. Śródroczne skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A.

### I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.

BILANS	stan na	
	30 września 2020 r. (niebadane)	30 września 2021 r. (niebadane)
Aktywa trwałe razem	25 583 775	20 051 266
Rzeczowe aktywa trwałe	450 053	471 432
Nieruchomości inwestycyjne	584 275	417 339
Wartość firmy	4 380 554	2 398 331
Pozostałe aktywa niematerialne	20 416 782	16 743 624
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 000	1 000
Pozostałe aktywa	21 112	19 539
Aktywa obrotowe razem	730 888	6 564 269
Zapasy	22 417	82 894
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19 145	11 439
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-
Należności z tytułu kontraktów budowlanych	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Pozostałe aktywa	524 275	288 129
Bieżące aktywa podatkowe	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	434 665	5 945 661
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>26 584 664</b>	<b>26 615 535</b>
Kapitał własny razem	12 479 808	15 028 246
Wyemitowany kapitał akcyjny	13 956 570	16 747 883
Kapitały zapasowe - Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	21 654 530	29 350 927
Kapitał powstały w wyniku rozliczenia utworzenia Grupy Kapitałowej Nanogroup S.A.	(12 513 334)	(12 513 334)
Kapitał rezerwowy	247 993	336 481
Zyski zatrzymane	(12 031 061)	(19 929 516)

Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-	-
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	11 314 698	13 992 441
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	1 165 109	1 035 805
Zobowiązania długoterminowe razem	13 432 926	10 748 399
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	76 851	
Pozostałe zobowiązania finansowe	438 757	285 314
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	-	
Rezerwa na podatek odroczone	-	3 427
Rezerwy długoterminowe	-	
Przychody przyszłych okresów	12 917 318	10 459 658
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	671 930	838 890
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	150 020	324 604
Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	28 000	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	112 021	97 745
Bieżące zobowiązania podatkowe	82 686	79 181
Rezerwy krótkoterminowe	-	-
Przychody przyszłych okresów	217 828	-
Pozostałe zobowiązania	337 361	21 732
Zobowiązania razem	14 104 856	11 587 289
Pasywa razem	26 584 664	26 615 535

## II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.

	od 01.01.2020r. do 30.09.2020r. (niebadane)	od 01.01.2021r. do 30.09.2021r. (niebadane)
SKONSOLIDOWANE DANE Z CAŁKOWITYCH PRZYCHODÓW /pln/		
Działalność operacyjna		
Przychody	341 500	78 702
Koszty	1 435 842	3 941 178
Wynik	-1 094 342	-3 862 476
Przychody z pozostałej działalności	0	0
Koszty pozostałej działalności	0	0
Wynik z pozostałej działalności	0	0
Pozostałe przychody	165 362	130
Pozostałe koszty	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	165 362	130
Przychody finansowe	52 105	0
Koszty finansowe	35 096	20 516
Zysk (strata) netto z działalności finansowej	17 009	-20 516

Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-911 972	-3 882 863
Podatek dochodowy	-57 496	4 648
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-969 467	-3 878 215
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	-969 467	-3 878 215
Pozostałe całkowite dochody:	0	0
Instrumenty zabezpieczające	0	0,00
Pozostałe całkowite dochody	0	0,00
Całkowite dochody ogółem	0	0,00

### III. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

PRZEPŁYWY	01.01 2020 r. – 30.01 2020 r.	01.01.2021 r. – 30.01. 2021 r.
Zysk (strata) netto	(911 972)	(3 882 863)
Korekty:	182 787	424 937
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	(57 496)	4 648
Koszty odsetkowe ujęte w wyniku	-	
Utrata wartości pozostałych aktywów niematerialnych NT		
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	113 556	46 940
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	(52 198)	
(Zysk) / strata netto z wyceny zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu	44 304	
(Zysk) / strata netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	
Odpis z tytułu utraty wartości firmy NanoThea SA		
Odpisy aktualizacyjne WNiP NT		
Koszty programu motywacyjnego	95 567	139 386
Korekty związane z zastosowaniem MSSF I 6	-	
Utrata wartości aktywów	-	
Zmiany w aktywach obrotowych	-	
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		412 983
Zmniejszenie/(Zwiększenie) stanu pozostałych aktywów	(50 045)	(151 181)
Zwiększenie /zmniejszenie stanu zapasów	(21 984)	(82 894)
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	49 239	54 086
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	-	
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rezerw	(4 444)	(1 371)
Zwiększenie/Zmniejszenie przychodów przyszłych okresów	(6 139)	



korekta o koszty operacyjne rozliczone z aktywami trwałymi	-	
Zapłacone odsetki	4 180	
Zapłacony podatek dochodowy	68 246	2 340
Zwiększenie/(zmniejszenie ) inne korekty	-	
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(729 185)	(3 457 926)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(5 000)	
Wpływ ze sprzedaży aktywów finansowych	154 303	
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(5 070)	(49 298)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	
Płatności za aktywa niematerialne	(1 835 911)	(1 129 755)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 691 679)	(1 179 053)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu z emisji akcji	-	
Płatności z tytułu kosztów finansowych umowy leasingu	(36 041)	
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	-	
Płatności z tytułu zwrotu dotacji	(1 151 091)	(239 959)
Wpływy z tytułu otrzymanych pożyczek	109 851	
Splaty pożyczek	-	
Wpływy z dotacji	2 009 541	502 374
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	932 261	262 415
Przepływy pieniężne netto razem	(1 488 603)	(4 374 563)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 488 603)	(4 374 563)
Środki pieniężne na początek okresu	1 923 269	10 320 225
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	
Środki pieniężne na koniec okresu	434 665	5 945 661

#### IV. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2020 do 30.09.2020	Kapitały podstawowe spółek operacyjnych	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom nie dającym kontroli	razem
Stan na 1 styczeń 2020	-	13 956 570	21 654 530	(12 513 334)	203 689	(11 037 636)	12 263 819	1 045 584	13 309 404
Zysk/ strata netto przypadające akcjonariuszom jed. dominującej		-	-	-	-	(993 425)	(993 425)	-	(993 425)
Zysk/ strata netto przypadające udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	-	-	-	-	23 958	23 958
Program motywacyjny NG	-	-	-	-	44 304	-	44 304	-	44 304
Program motywacyjny NS i NT	-	-	-	-	-	-	-	95 567	95 567
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	11 314 698	1 165 109	
Stan na 30 września 2020	-	13 956 570	21 654 530	(12 513 334)	247 993	(12 031 061)	11 314 698	1 165 109	12 479 808

ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2021 do 30.09.2021	Kapitały podstawowe spółek operacyjnych	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitały powstałe w wyniku rozliczenia utworzenia Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A.	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niebędącym kontrolą	razem
Stan na 1 stycznia 2021	-	16 747 883	29 350 927	(12 513 334)	292 298	(16 226 897)	17 650 877	1 116 198	18 767 075
Zysk/ strata netto przypadające akcjonariuszom jed. dominującej	-					(3 702 619)	(3 702 619)		(3 702 619)
Zysk/ strata netto przypadające udziałom niebędącym kontrolą	-							(175 596)	(175 596)
Program motywacyjny NG					44 183		44 183		44 183
Program motywacyjny NS i NT								95 203	95 203
Wyemitowany kapitał akcyjny	-								-
Suma całkowitych dochodów	-						13 992 441	1 035 805	
Stan na 30 września 2021	-	16 747 883	29 350 927	(12 513 334)	336 481	(19 929 516)	13 992 441	1 035 805	15 028 246

## V. Dodatkowe informacje i noty objaśniające.

### 1. Informacje o Grupie Kapitałowej NanoGroup S.A.

W skład Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. wchodzi spółki portfelowe, bezpośrednio zarządzające projektami, które odpowiadają na potrzeby współczesnej medycyny w zakresie onkologii. Emitent nie prowadzi samodzielnie działalności badawczo-rozwojowej. Domeną działalności Emitenta jest koordynacja, nadzór działań poszczególnych spółek zależnych. Emitent podejmuje kluczowe decyzje dotyczące tworzenia i realizacji strategii rozwoju całej Grupy Kapitałowej. Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. jest NanoGroup S.A. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Struktura własnościowa spółek wchodzących w skład grupy na dzień 30.09.2021 prezentuje się jak niżej:

Nazwa Podmiotu	Przedmiot Działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale	Udział w głosach
NanoVelos S.A.	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii	pełna	98,62%	98,99%
NanoThea S.A.		pełna	93,44%	93,44%
NanoSanguis S.A.		pełna	93,47%	93,47%
NanoSynth Sp. z o.o.		Nie podlega konsolidacji	20%	20%

## 2. Oświadczenie o zgodności.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

## 3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski („zł”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach zł.

## 4. Założenie kontynuacji działalności.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III Q 2021 r. nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę.

## 5. Porównywalność danych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku nie nastąpiły istotne zmiany prezentacji danych w odniesieniu do danych prezentowanych za okres trzech kwartałów roku 2020 roku.

## 6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

Dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2015 roku.

W wyniku zmiany zasad rachunkowości nie odnotowano zmian danych porównawczych. W grupie kapitałowej w okresach przygotowywanych zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości nie wystąpiły transakcje, które należałoby wycenić lub zaprezentować w odrębny sposób. Zarówno zasady wycen aktywów i

pasywów jak i sposób ich prezentacji w poprzednich latach jest spójny z zastosowanymi zasadami MSSF.

## 7. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III Q roku 2021 Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za III Q 2020 r. z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2020 r.

## 8. Wybrane zasady rachunkowości stosowane przez Grupę.

### Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe NanoGroup SA i jednostek kontrolowanych przez Spółkę. Grupa posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

### Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych.

Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych, które nie powodują utraty kontroli nad tymi jednostkami przez Grupę, rozlicza się, jako transakcje kapitałowe. Wartość bilansową udziałów Grupy oraz udziałów niesprawujących kontroli koryguje się w celu uwzględnienia zmian udziału w danych jednostkach zależnych. Różnice między kwotą korekty udziałów niesprawujących kontroli a wartością godziwą uiszczoną lub otrzymaną zapłaty ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym i przypisuje właścicielom Spółki.

Jeżeli Grupa utraci kontrolę nad jednostką zależną, w rachunku zysków i strat ujmuje się zysk lub stratę, obliczone, jako różnica między (i) zagregowaną kwotą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej zachowanych udziałów a (ii) pierwotną wartością bilansową aktywów (w tym wartości

firmy) i zobowiązań tej jednostki zależnej i udziałów niesprawujących kontroli.

#### **Połączenia jednostek gospodarczych.**

Przejęcia innych podmiotów rozlicza się metodą przejęcia. Zapłatę przekazaną w transakcji połączenia jednostek gospodarczych wycenia się w wartości godziwej, obliczonej jako zbiorcza kwota wartości godziwych na dzień przejęcia przekazanych przez Grupę aktywów, zobowiązań zaciągniętych przez Grupę wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Grupę w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną. Koszty związane z przejęciem ujmują się w wyniku w momencie ich poniesienia.

#### **Wartość firmy**

Wartość firmy wynikającą z przejęcia innego podmiotu ujmują się według kosztu ustalonym na dzień przejęcia tego podmiotu pomniejszonym o kwotę utraty wartości.

Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Ośrodkiem generującym przepływy pieniężne jest dany projekt rozwojowy w przejętym podmiocie.

#### **Waluty obce**

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna (waluty obce) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Niepieniężne pozycje wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

#### **Dotacje rządowe**

Dotacji nie ujmują się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzymała takie dotacje. Dotacje rządowe ujmują się w wyniku systematycznie, za każdy okres, w którym Grupa ujmowała wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, prace badawczo rozwojowe lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmują się jako odroczone przychody w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej i odnosi się na wynik

systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

Dotacje rządowe należne, jako kompensata już poniesionych kosztów lub strat lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia w przyszłości związanych z tym kosztów ujmują się w wyniku w okresie, kiedy stają się wymagalne.

Korzyści wynikające z otrzymania pożyczki rządowej poniżej oprocentowania rynkowego, traktowane są jako dotacje i mierzone są jako różnica pomiędzy wartością otrzymanej pożyczki i wartością godziwą pożyczki ustalona z zastosowaniem odpowiedniej rynkowej stopy procentowej.

#### **Podatek**

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

#### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Maszyny i urządzenia są wykazywane według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenia i łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

#### **Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie**

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa klasyfikuje:

należności z tytułu dostaw i usług,

- pożyczki udzielone, które zdały test SPPI,
- pozostałe należności, lokaty oraz
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

#### **Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy**

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się wszystkie instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, a także te w przypadku których Grupa podjęła decyzję o takiej klasyfikacji w celu wyeliminowania niedopasowania księgowego.

## Aktywa niematerialne

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną utratę wartości.

## Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy oraz kapitał z tytułu nadwyżki ze sprzedaży akcji grupy kapitałowej Nanogroup SA powstał w wyniku konsolidacji po rozliczeniu utworzenia Grupy Kapitałowej przy zastosowaniu MSSF 3(2008) przejęcia odwrotne. Na potrzeby rozliczenia powstania Grupy Kapitałowej, Spółka Dominująca Nanogroup SA przejmująca z prawnego punktu widzenia została identyfikowana jako jednostka przejmowana dla celów rachunkowości na podstawie wytycznych par. B16 MSSF 3(2008). Nanovelos SA, jednostka, której udziały kapitałowe są nabywane (jednostka przejmowana z prawnego punktu widzenia) jest jednostką przejmującą dla celów rachunkowości.

## 9. Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

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

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem. Ujęcie księgowe zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią „biznes” (ang. Business). W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią „biznes”, inwestor wykaże pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z wyłączeniem części stanowiącej udziały innych inwestorów. Data obowiązywania zmienionych przepisów nie została ustalona przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości;
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe - zabraniające odliczania od kosztu wytworzenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych

jakichkolwiek wpływów ze sprzedaży pozycji wytworzonych w trakcie doprowadzenia tego składnika aktywów do miejsca i stanu umożliwiającego mu działanie w sposób zamierzony przez kierownictwo. Zamiast tego jednostka ujmuje przychody ze sprzedaży takich pozycji oraz koszt wytworzenia tych pozycji w rachunku zysków i strat. Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie;

- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe - zmiany dostarczają wyjaśnień odnośnie kosztów, które jednostka uwzględni w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia. Zmiana obowiązuje dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2022 r. lub po tej dacie;
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 Leasing. Obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku;
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych, MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe - obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie. Głównym celem MSSF 17 jest zagwarantowanie przejrzystości oraz porównywalności sprawozdań finansowych ubezpieczycieli. W tym celu jednostka będzie ujawniała szereg informacji ilościowych i jakościowych umożliwiających użytkownikom sprawozdania finansowego ocenę wpływu umów ubezpieczeniowych na sytuację finansową, wyniki finansowe oraz przepływy pieniężne jednostki.

MSSF 17 wprowadza szereg istotnych zmian w stosunku do dotychczasowych wymogów MSSF 4;

Według oceny Spółki, wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacji nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

## 10. Zmiany szacunków.

W okresie 9 miesięcy 2021 roku nie dokonywano zmian szacunków.

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną utratę wartości. Amortyzację ujemuje się liniowo w szacowanym rozwodnionego średnia ważona liczba akcji w okresie korygowana jest o wszystkie potencjalnie rozładniające akcje zwykłe.

okresie ekonomicznej użyteczności. Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian szacunków rozlicza się prospektywnie. Nabyte aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o skumulowaną utratę wartości.

## 11. Zysk netto na akcję.

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto przypadającego jednostce dominującej za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Przy wyliczaniu zysku

01.01.2020 r. – 30.09.2020 r.	01.01.2021 r. – 30.09.2021 r.
-0,07	-0,06

## 12. Informacje dotyczące segmentów działalności.

Grupa stanowi jeden segment sprawozdawczy i w związku z tym nie zastosowano wytycznych MSSF 8 w odniesieniu do segmentów działalności. Wartość bilansowa każdego CGU obejmuje sumę aktywów operacyjnych netto przypisanych do rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – w tym wartości firmy oraz należności i zobowiązań handlowych.

	01.01.2020 r. – 30.09.2020 r.	01.01.2021 r. – 30.09.2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży:		
między segmentami	1 030 620,63	339 174,66
poza Grupę Kapitałową	0,00	0,00
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	341 500,00	78 702,07
Amortyzacja	-1 094 342,35	-3 862 476,31
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) przed uwzględnieniem amortyzacji (EBITDA)	113 556,20	46 940,19
	-980 786,15	-3 815 536,12

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

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



- o pozyskiwanie nowych kompetencji i poszerzanie wiedzy przez pracowników - szkolenia, webinary, konferencje, studia podyplomowe
- o - podpisywanie umów na kolejne lub rozszerzone badania z prestiżowymi jednostkami badawczymi
- o - działania PR (media klasyczne, internet - social media)
- o zatwierdzenie złożonych patentów tj. uzyskanie szerszej, międzynarodowej ochrony patentowej
- o zakończenie etapu badań przedklinicznych na małym i dużym modelu zwierzęcym
- o znalezienie partnera(ów) do badań klinicznych
- o potwierdzenie zainteresowania z rynku, listy intencyjne od Klientów
- o złożenie kolejnych grantów

## 14. Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.

### Kapitały

W dniu 3 grudnia 2020 r. nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta w związku z uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 października 2020 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H z jednoczesnym pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Emitenta prawa poboru akcji nowej emisji oraz w sprawie zmiany Statutu Emitenta. Na skutek dokonanej zmiany:

1. Kapitał zakładowy wynosi 16.747.883,00 zł (słownie: szesnaście milionów siedemset czterdzieści siedem tysięcy osiemset osiemdziesiąt trzy złote).
2. Kapitał zakładowy dzieli się na:
  - a. 4.380.000 (cztery miliony trzysta osiemdziesiąt tysięcy) akcji serii A o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;
  - b. 2.090.020 (dwa miliony dziewięćdziesiąt tysięcy

dwadzieścia) akcji serii B o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;

c. 1.050.000 (jeden milion pięćdziesiąt tysięcy) akcji serii C o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;

d. 4.570.000 (cztery miliony pięćset siedemdziesiąt tysięcy) akcji serii D o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;

e. 880.000 (osiemset osiemdziesiąt tysięcy) akcji serii F o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;

f. 986.550 (dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy pięćset pięćdziesiąt) akcji serii G o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;

g. 2.791.313 (dwa miliony siedemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy trzysta trzynastu) akcji serii H o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda.

Ogólna liczba głosów z wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 16.747.883.

### Zobowiązania

Spółka nie zaciągała nie zaciągała żadnych pożyczek i kredytów w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2021 r.

### Koszty

Koszty według rodzaju/ pln/	od 01.01.2020r. do 30.09.2020r. (niebadane)	od 01.01.2021r. do 30.09.2021r. (niebadane)
Amortyzacja	113 556,20	46 940,19
Zużycie materiałów i energii (I)	5 903,13	273 895,09
Usługi obce	740 549,93	2 496 399,76
Podatki i opłaty	20 579,10	21 125,69
Koszty świadczeń pracowniczych	481 754,19	1 090 232,18
Pozostałe koszty rodzajowe	41 678,01	12 585,47
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 323,99	0,00

Razem koszty według rodzaju	I 425 344,55	3 941 178,38
Zmiana stanu produktów oraz korekty kosztu własnego	0,00	0,00
Razem	I 425 344,55	3 941 178,38
w tym:		
Koszt własny sprzedaży	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	I 425 344,55	3 941 178,38

#### Pozostałe przychody

Pozostałe przychody operacyjne /dane w zł/	od 01.01.2020r. do 30.09.2020r. (niebadane)	od 01.01.2021r. do 30.09.2021r. (niebadane)
Dotacje	49 151,52	0,00
Inne przychody operacyjne	116 210,47	129,50

## 15. Świadczenia pracownicze – warranty

Programy oparte są o instrumenty finansowe – warranty – przyznawane bezpłatnie, uprawniające do objęcia akcji Spółek w określonych terminach po określonej z góry cenie, przy czym jeden warrant uprawnia do objęcia jednej akcji Spółki. Realizowane w spółkach Grupy programy motywacyjne uprawniające do nabycia akcji Spółki są programami warunkowymi. Nabycie praw do obejmowania poszczególnych transz warrantów przez osoby uprawnione zależy od spełnienia indywidualnych celów, nie zależy natomiast od warunków rynkowych.

Poniżej przedstawiono dane dotyczące funkcjonujących w Spółce Programów oraz ich zmiany w okresie, którego dotyczy sprawozdanie.

Podstawa do wyceny programu motywacyjnego dla członków organów, kluczowych pracowników i współpracowników Spółki oraz członków zarządów Spółek Zależnych grupy kapitałowej NanoGroup S.A. jest uchwała Rady Nadzorczej NanoGroup S.A. nr I/12/2018 z dnia 28 grudnia 2018.

Wycena wartości programu motywacyjnego dla członków zarządu oraz kluczowego personelu grupy kapitałowej NanoGroup S.A. wykonana jest zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) nr 2, ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości oraz zasadami rachunku aktuarialnego.

Program motywacyjny trwa do 30 czerwca 2023, z zastrzeżeniem czynności, które mają być dokonane po tej dacie. Uprawnionymi do objęcia warrantów są Członkowie Zarządu Spółki, Członkowie Rady Doradczej, Członkowie Zarządów Spółek Zależnych, radca prawny, oraz Kluczowi Pracownicy tj. pracownicy lub współpracownicy, pełniący funkcje lub pracujący na pozycjach innych niż osoby wymienione powyżej, rekomendowani przez Zarząd Spółki. W celu realizacji programu motywacyjnego wyemitowano 761 300 warrantów subskrypcyjnych. Warranty z Puli A (76 130 szt.) zostaną zaoferowane uprawnionym w 2019 roku. Uprawnieni otrzymają warranty subskrypcyjne, które uprawniać będą do objęcia akcji Spółki emisji serii E po cenie emisyjnej równej 1,00 zł (tj. równym wartości nominalnej) za jedną akcję serii E. Warranty z Puli B (685 170 szt.) zostaną zaoferowane uprawnionym w czterech etapach w latach 2020-2023, a warunkiem ich otrzymania będzie:

I Etap Programu – jeżeli w terminie do dnia 31 grudnia 2019 r. Kurs Akcji Spółki będzie większy lub równy dwukrotności Wartości Bazowej Akcji,

II Etap Programu – jeżeli w terminie do dnia 30 czerwca 2021 r. Kurs Akcji Spółki będzie większy lub równy trzykrotności Wartości Bazowej Akcji,

III Etap Programu – jeżeli w terminie do dnia 30 czerwca 2022 r. Kurs Akcji Spółki będzie większy lub równy

pięciokrotności Wartości Bazowej Akcji,  
IV Etap Programu – jeżeli Kurs Akcji Spółki będzie większy  
lub równy ośmiokrotności Wartości Bazowej Akcji.  
Wartość Bazowa Akcji jest równa wartości równej cenie  
emisyjnej akcji serii G Spółki, tj. 3,60 zł.

Warranty obejmowane będą bezpłatnie. Wykonanie praw z  
warrantów może nastąpić począwszy od 60 dni od dnia  
nabycia warrantów, jednak nie dłuższej niż do dnia 20 grudnia  
2026 roku.

## 16. Informacja na temat dywidendy

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

## 17. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie 9 miesięcy 2020 roku żadne spółki z Grupy ani Emitent nie emitowały udziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych.

## 18. Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

	NanoSanguis SA	NanoThea SA	NanoVelo s SA	NanoGrou p SA
Stan na 30/09/2021				
Zarząd				
Tomasz Ciach			X	X
Adam Kiciak				X
Marek Borzestowski				X
Izabela Gałązka	X	X		
Rada nadzorcza				
Marek Borzestowski	X	X	X	
Paweł Michał Ciach		X	X	X
Maciej Andrzej Sadowski	X			
Piotr Wojciech Pietrzak			X	
Tomasz Adam Ciach	X	X		
Przemysław Daniel Mazurek				X
Tadeusz Wesołowski				X
Artur Olender				X
Jerzy Krzysztof Garlicki				X
Robert Artur Dziubłowski				X
	NanoSanguis SA	NanoThea SA	NanoVelo s SA	NanoGrou p SA
	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 30/09/2021				
Wynagrodzenie członków zarządów	0,00	0,00	0,00	517 000,00

Wynagrodzenie rady nadzorczej	0,00	0,00	0,00	24 000,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń członków zarządu	0,00	0,00	0,00	37 476,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń rady nadzorczej	0,00	0,00	0,00	4 519,39

19. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie;

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

24. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Nie dotyczy.

25. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresowy

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

27. Sezonowość i cykliczność działalności.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

30. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły

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

Emitent ani ze spółek z Grupy nie była stroną postępowań sądowych

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

- 04/10/2021 Zawieszenie obrotu akcjami spółki NanoGroup S.A. – powód zawieszenia: brak opinii biegłego do raportu półrocznego
- 04/10/2021 Publikacja uzupełnionego o opinię biegłego, raportu półrocznego oraz skonsolidowanego raportu półrocznego
- 05/10/2021 Publikacja informacji o wynagrodzeniu NanoGroup S.A. z tytułu wartości sprzedaży InventiMask oraz FFP2 Inventi w III kwartale 2021 r.
- Odwieszenie obrotu akcjami spółki NanoGroup S.A.
- Publikacja informacji o aktualizacji założeń dotyczących terminu wyprodukowania pierwszej partii kandydata na lek onkologiczny.
- Szczegółowe informacje dla powyższych wydarzeń i publikacji:

<https://biznes.pap.pl/pl/reports/espi/company/1922,2021,0,0,1>

#### **Spółka NanoVelos S.A.**

- Zwolnienie szarż produkcyjnych PAD-u (niezbędny substrat do wytworzenia partii wybranej formułacji nanocząstka – lek w standardzie cGMP)- wykonawca firma NobilusENT
- Realizacja umowy z Sunho na produkcję wybranej formułacji nanocząstka – lek w standardzie cGMP.
- Przygotowanie do realizacji umowy z Meditox na: Badanie porównawcze, zgodnie z GLP, Badanie toksykologiczne w standardzie GLP – jednokrotne podanie – gryzoń, Badanie toksykologiczne w standardzie GLP – wielokrotne podanie – gryzoń,

Badanie toksykologiczne w standardzie GLP – jednokrotne podanie – duży ssak.

- Rozpoczęcie badań Ex Vivo w Champions Oncology – 4 modele PDX nowotworu jajnika
- Rozpoczęcie badań EX Vivo i In Vivo w Certis Oncology: badanie produktu PolEpi za pomocą fluorescencji.
- Powołanie na Członka Zarządu dr Wioletty Kośnik (5 lipca 2021).
- Podpisanie umowy i realizacja prac badawczych (opracowanie metody oznaczania doksorubicynonu) przez Gdański Uniwersytet Medyczny (GUMed).
- Spółka jako członek międzynarodowego konsorcjum złożyła wyjaśnienie recenzentom do wniosku o grant EuroNanoMed 3 REducing myocardial stiffening and fibrosis by targeting yap-dependent MEchanosensation in inflammatory and pro-fibrotic cells using nanocarriers with CD44-specific DeliverY potential (REMEDY) – drugi etap oceny.

#### **Spółka NanoSanguis S.A.**

- PARP przyznała finansowanie w programie „Granty na Eurogranty”. Środki zostaną przeznaczone na przygotowanie wniosku o finansowanie kolejnych etapów badań w programie EIC Accelerator. Umowa z PARP jest w trackie podpisywania.

### 33. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W dniu 5 października 2021 r. Zarząd Emitenta otrzymał od Marion raport o wartości sprzedaży Inventi Mask oraz FFP2 Inventi w III kwartale 2021 r. i wysokości wynagrodzenia prowizyjnego przysługującego NanoGroup. Wynagrodzenie prowizyjne Emitenta za okres objęty raportem wynosi 118.401,13 zł.

Dotychczasowe łączne wynagrodzenie Emitenta z tytułu Umowy wynosi 1.061.181,68 zł.

Wyżej wymienione wartości są kwotami netto.

Podstawa naliczania prowizji począwszy od III kwartału 2021 r. wzrosła z 1,25% do 6,5% wartości przychodów uzyskiwanych przez Marion ze sprzedaży Inventi Mask oraz FFP2 Inventi.

W dniu 11 października 2021 zaktualizowany został termin wyprodukowania pierwszej partii kandydata na lek onkologiczny o nazwie PolEpi oraz placebo na podstawie umowy zawartej pomiędzy Nanovelos S.A. a Guangdong Sunho Pharmaceutical Co., Ltd. (Chiny). Zgodnie z umową produkcja ma zostać zakończona w terminie 30 dni po zakończeniu optymalizacji procesu liofilizacji oraz skompletowaniu wszystkich akcesoriów i składników. NanoVelos S.A. zakłada, że produkcja zostanie zakończona nie później niż do końca I kwartału 2022.

## C. Komentarz Zarządu do raportu za okres III kwartału zakończonego 30 września 2021 roku.

### I. Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej.

#### 1. Spółki zależne NanoGroup S.A.

NanoVelos S.A.

Zarząd NanoVelos S.A.:

Tomasz Ciach – pełniący funkcję Członka Zarządu

Wioletta Kośnik – pełniąca funkcję Członka Zarządu

Rada Nadzorcza NanoVelos S.A.: Marek Borzestowski, Paweł Ciach, Piotr Pietrzak

NanoSanguis S.A.

W skład Zarządu NanoSanguis S.A. wchodzi:

Izabela Gałązka – pełniąca funkcję Prezesa Zarządu

W skład Rady Nadzorczej NanoSanguis S.A. wchodzi: Marek Borzestowski, Tomasz Ciach, Maciej Sadowski

NanoThea S.A.

W skład Zarządu NanoThea S.A. wchodzi:

Izabela Gałązka - Prezes Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej NanoThea S.A. wchodzi: Marek Borzestowski, Tomasz Ciach, Paweł Ciach

#### 2. Zarząd NanoGroup S.A.

Prezes Zarządu - Marek Borzestowski

Członek Zarządu - Adam Kiciak

Członek Zarządu - Tomasz Ciach

### 3. Rada Nadzorcza NanoGroup S.A.

Przewodniczący Rady - Jerzy Garlicki

Członek RN - Robert Dziubłowski

Członek RN - Paweł Ciach

Członek RN - Artur Olender

Członek RN – Przemysław Mazurek

Członek RN – Tadeusz Wesołowski

## II. 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 maju 2020 roku Emitent podpisał z firmą Marion Sp. z o.o. umowę na opracowanie technologii produkcji innowacyjnych maseczek ochronnych. Wykonawcą umowy jest NanoSanguis S.A., spółka zależna Emitenta. Z tego tytułu na poziomie sprawozdania skonsolidowanego na koniec III Q 2020 Emitent osiągnął przychody ze sprzedaży na poziomie 341, 5 tys. zł. W 2021 r. na zakończenie III Q 2021 Emitent wygenerował na poziomie sprawozdania skonsolidowanego przychody z tytułu Royalty fee, które wyniosły 79 tys. (liczone jako iloczyn kwoty sprzedaży maseczek Marion Inventi oraz FFP2 Inventi i 1,25%).

### Koszty

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

Stan realizacji poszczególnych projektów jest już na tyle zaawansowane, że wymagany wkład własny jest znacząco wyższy co spowodowało na koniec III kwartału 2021 trzykrotny wzrost kosztów operacyjnych na poziomie konsolidacji Grupy. W analogicznym okresie roku poprzedniego wynosiły one 1,4 mln zł natomiast na zakończenie III Q 2021 zwiększyły się do poziomu 3,9 mln zł

### Wynik finansowy

Na zakończenie III Q 2021 r. Grupa wygenerowała stratę na działalności operacyjnej w wysokości (– 3.882 tys. zł) co w odniesieniu do wyniku roku ubiegłego oznacza trzykrotny wzrost straty spowodowany wzrostem kosztów operacyjnych.

### Bilans

Na zakończenie III Q 2021 r. kapitały własne Grupy wynosiły 15.028 tys. zł i stanowiły 56% sumy bilansowej a w analogicznym okresie roku ubiegłego wynosiły 12.479 tys. zł i stanowiły 47% sumy bilansowej. Spółka planuje dalszą emisję akcji, pozyskując środki na kontynuację badań i osiągnięcie kolejnych kamieni milowych w ramach grupy.

Nie wystąpiło w okresie trzech kwartałów 2021 jakiegokolwiek zobowiązanie z tytułu kredytów pożyczek lub obligacji. Natomiast udział zobowiązań długoterminowych w aktywach w okresie trzech kwartałów roku 2021, na które składają się przychody przyszłych okresów (dotacje) wyniosły 40% w strukturze sumy bilansowej a w analogicznym okresie roku poprzedniego wyniosły 50%.

### Przepływy pieniężne

W okresie pierwszych trzech kwartałów 2021 roku Grupa wygenerowała ujemne saldo przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej. Największe znaczenie dla wartości wygenerowanych przepływów z działalności operacyjnej

miały ponoszone przez Spółkę koszty prac badawczych i rozwojowych.

### Wskaźniki oceny sytuacji finansowej

Emitent nie doprowadził jeszcze do komercjalizacji swoich efektów badań, wobec czego Grupa nie odnotowała sprzedaży z tego tytułu. Niemniej jednak Grupa ponosiła koszty działalności operacyjnej w związku z kosztami prowadzonych prac rozwojowych, inwestycjami w urządzenia i wyposażenie niezbędne do wytworzenia zamierzonych efektów badań w przyszłości jak również kosztami ogólnego zarządu związanymi m.in. z pozyskiwaniem finansowania w kierunku dalszego rozwoju tj. badań klinicznych.

Biorąc pod uwagę, że powyższe skutkuje rozpoznaniem straty zarówno po zakończonych trzech

kwartałach roku 2021 roku jak i w analogicznym okresie roku ubiegłego brak jest możliwości wyznaczenia wskaźników finansowych dla Spółki i Grupy związanych z rentownością.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

### IV. Akcjonariat Grupy Kapitałowej Emitenta oraz ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające lub nadzorujące

Wśród akcjonariuszy jest Pan Tomasz Ciach pełniący funkcję Członka Zarządu NanoGroup S.A., Członka Zarządu Nanovelos S.A., W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły żadne zmiany.

### V. Informacje o akcjonariuszach posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Według stanu na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania akcjonariat Spółki posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. przedstawiał się następująco

Akcjonariusz	Liczba Akcji	Udział w ogólnej liczbie Akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
--------------	--------------	--------------------------------	---------------------------------



GPV I Inwestycje sp. z o.o. w likwidacji	4.570.000	27,29%	27,29%
Tomasz Ciach	4.180.000	24,96%	24,96%
StartVenture@Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	1.050.000	6,27 %	6,27%
Pozostali	6.947.883	41%	41%
Razem	16.747.883	100,00%	100,00%

W okresie od stycznia 2021 do 30 września 2021 nie miały miejsce żadne zmiany.

## VI. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu, pożyczki, leasingów

Nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

## VII. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

W okresie od 01.01.2020 do 30.09.2021 r. Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi.

## D. Kwartalna informacja Finansowa.

### I. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	01.01.2020 r. – 30.09.2020r.	01.2021 r. – 30.09.2021 r.	01.01.2020r. – 30.09.2020 r.	01.2021 r. – 30.09.2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	363 467	67 781	81 825	14 869
Zysk/(Strata) operacyjny	(863 332)	(967 027)	(194 357)	(212 137)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(702 684)	(946 908)	(158 191)	(207 724)
Zysk/(Strata) netto	(722 499)	(946 908)	(162 652)	(207 724)
Zysk/(Strata) przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-
Zysk/(Strata) netto przypisany/(a) udziałom niekontrolującym	-	-	-	-
Całkowite dochody/(straty) ogółem	-	-	-	-
Całkowite dochody/(straty) ogółem przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-
Całkowite dochody/(straty) ogółem przypisane udziałom niekontrolującym	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(767 582)	(4 473 572)	(172 801)	(981 369)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	149 982	(16 367)	33 765	(3 590)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 000	-	1 126	-
Przepływy pieniężne netto razem	(612 600)	(4 489 939)	(137 911)	(984 960)
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(0,05)	(0,06)	(0)	(0)
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(0,05)	(0,06)	(0)	(0)

  

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	01.01.2020 r. – 30.09.2020r.	01.2021 r. – 30.09.2021 r.	01.01.2020r. – 30.09.2020 r.	01.2021 r. – 30.09.2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Aktywa razem	31 556 304	40 576 374	6 970 996	8 758 310
Kapitał własny razem	31 412 226	40 420 715	6 939 168	8 724 711
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-

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

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

za okres 01.01.2020 r. – 30.09.2020 r.: 4,4420 PLN,

za okres 01.01.2021 r. – 30.09.2021 r.: 4,5585 PLN.

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

na dzień 30 września 2020 r.: 4,5268 PLN,

na dzień 30 września 2021 r.: 4,6329 PLN.

## II. Rachunek Zysków i Strat

Poz.	Nazwa pozycji	01.01.2020 r. – 30.09.2020 r.	01.2021 r. – 30.09.2021 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>363 467</b>	<b>67 781</b>
-	od jednostek powiązanych	23 467	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	340 000	67 781
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 467	0
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 228 803</b>	<b>1 034 808</b>
I	Amortyzacja	2 622	8 750
II	Zużycie materiałów i energii	1 205	6 274
III	Usługi obce	883 579	504 162
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 294	12 887
	podatek akcyzowy	0	0
V	Wynagrodzenia	297 853	486 088
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	5 162	8 856
	emerytalne	0	0
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 765	7 790
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 324	0
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-865 336</b>	<b>-967 027</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>12 498</b>	<b>1</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	12 498	1
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 493</b>	<b>79 503</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	79 500
III	Inne koszty operacyjne	10 493	3
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-863 332</b>	<b>-1 046 529</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>235 882</b>	<b>109 091</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
	od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II	Odsetki, w tym:	110 900	109 091
	od jednostek powiązanych	110 900	109 091
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	104 303	0

		w jednostkach powiązanych	0	0
IV		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	20 679	0
V		Inne	0	0
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>75 234</b>	<b>9 471</b>
I		Odsetki, w tym:	135	80,12
		dla jednostek powiązanych	0	0
II		Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
		w jednostkach powiązanych	0	0
III		Aktualizacja wartości aktywów finansowych	72 877	8 904
IV		Inne	2 222	486
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-702 684</b>	<b>-946 908</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>19 815</b>	<b>0</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-722 499</b>	<b>-946 908</b>

### III. Bilans

#### AKTYWA

Poz.		Na koniec 2020-09	Na koniec 2021-09
<b>A</b>		<b>31 256 982</b>	<b>30 903 626</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	38 537	45 938
1	Środki trwałe	4 248	45 938
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0
d)	środki transportu	0	0
e)	inne środki trwałe	4 248	45 938
2	Środki trwałe w budowie	34 289	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Od pozostałych jednostek	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	31 218 446	30 857 208
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	31 218 446	30 857 208
a)	w jednostkach powiązanych	31 217 446	30 856 208
	udziały lub akcje	28 101 072	27 794 197
	inne papiery wartościowe	0	0

		udzielone pożyczki	3 116 374	3 062 011
		inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)		w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
		udziały lub akcje	0	0
		inne papiery wartościowe	0	0
		udzielone pożyczki	0	0
		inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c)		w pozostałych jednostkach	1 000	1 000
		udziały lub akcje	1 000	1 000
		inne papiery wartościowe	0	0
		udzielone pożyczki	0	0
		inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4		Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	479
1		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2		Inne rozliczenia międzyokresowe	0	479
<b>B</b>			<b>299 322</b>	<b>9 672 749</b>
I		Zapasy	0	0
1		Materiały	0	0
2		Półprodukty i produkty w toku	0	0
3		Produkty gotowe	0	0
4		Towary	0	0
5		Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II		Należności krótkoterminowe	156 481	4 367 496
1		Należności od jednostek powiązanych	14 760	4 060 197
a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 760	0
		do 12 miesięcy	14 760	0
		powyżej 12 miesięcy	0	0
b)		inne	0	4060196,75
2		Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
		do 12 miesięcy	0	0
		powyżej 12 miesięcy	0	0
b)		inne	0	0
3		Należności od pozostałych jednostek	141 721	307 300
a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
		do 12 miesięcy	0	0
		powyżej 12 miesięcy	0	0
b)		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	140 600	271 098
c)		inne	1 121	36 202
d)		dochodzone na drodze sądowej	0	0
III		Inwestycje krótkoterminowe	139 439	5 284 594
1		Krótkoterminowe aktywa finansowe	139 439	5 284 594
a)		w jednostkach powiązanych	0	0
		udziały lub akcje	0	0
		inne papiery wartościowe	0	0
		udzielone pożyczki	0	0
		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)		w pozostałych jednostkach	0	0

	udziały lub akcje	0	0
	inne papiery wartościowe	0	0
	udzielone pożyczki	0	0
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	139 439	5 284 594
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	139 439	5 284 594
	inne środki pieniężne	0	0
	inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 402	20 658
C	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0	0
D	Udziały (akcje) własne	0	0
		<b>31 556 304</b>	<b>40 576 374</b>

## Pasywa

Poz.		Na koniec 2020-09	Na koniec 2021-09
<b>A</b>		<b>31 412 226</b>	<b>32 306 578</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 956 570	13 956 570
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	21 614 774	21 614 774
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	247 993	0
-1	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
-2	na udziały (akcje) własne	0	0
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 684 612	-2 781 880
VI	Zysk (strata) netto	-722 499	-482 886
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>B</b>		<b>144 078</b>	<b>30 951</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
-1	długoterminowa	0	0
-2	krótkoterminowa	0	0
3	Pozostałe rezerwy	0	0
-1	długoterminowe	0	0
-2	krótkoterminowe	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	0	0
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0

	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
	d)	zobowiązania wekslowe	0	0
	e)	inne	0	0
III		Zobowiązania krótkoterminowe	137 742	30 951
1		Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	136	1 182
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18	1 064
		do 12 miesięcy	0	1 046
		powyżej 12 miesięcy	18	18
	b)	inne	118	118
2		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0	0
		do 12 miesięcy	0	0
		powyżej 12 miesięcy	0	0
	b)	inne	0	0
3		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	137 605	29 770
	a)	kredyty i pożyczki	0	0
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 731	12 227
		do 12 miesięcy	39 731	12 227
		powyżej 12 miesięcy	0	0
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 469	767
	h)	z tytułu wynagrodzeń	79 230	4 106
	i)	inne	175	12 670
4		Fundusze specjalne	0	0
IV		Rozliczenia międzyokresowe	6 336	0
1		Ujemna wartość firmy	0	0
2		Inne rozliczenia międzyokresowe	6 336	0
	-1	długoterminowe	0	0
	-2	krótkoterminowe	6 336	0
			<b>31 556 304</b>	<b>32 337 529</b>

#### IV. Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale.

ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2021 do 30.09.2021	Kapitały podstawowe spółek operacyjnych	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 styczeń 2021	-	16 747 883	29 311 171	292 298	(5 027 911)	41 323 441
Zysk /strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał akcyjny	-	-	-	-	(946 908)	(946 908)
	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2021	-	-	-	44 183	-	44 183

ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2020 do 30.09.2020	Kapitały podstawowe spółek operacyjnych	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	razem
stan na 1 stycznia 2020	-	13 956 570	21 614 774	203 689	(3 684 612)	32 090 421
Koszty emisji	-	-	-	-	-	-
Zysk /strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	(722 499)	(722 499)
Wyemitowany kapitał akcyjny	-	-	-	-	-	-
Wycena wartości programu motywacyjnego	-	-	-	44 304	-	-
Stan na 30 września 2020 r	-	13 956 570	21 614 774	247 993	(4 407 111)	31 412 226



## V. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

PRZEPŁYWY	I stycznia 2020 r. - 30 września 2020 r. (niebadane)	I stycznia 2021 r. - 30 września 2021 r. (niebadane)
Zysk (strata) netto	(722 499)	(946 908)
Korekty:	(45 083)	(3 526 664)
Koszty finansowe ujęte w wyniku	-	-
Amortyzacja	2 622	8 749
Utrata wartości aktywów		
Zmiany w aktywach obrotowych	(14 712)	
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		(3 351 698)
Zmniejszenie/(Zwiększenie) stanu pozostałych aktywów	6 406	(13 804)
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	66 642	6 994
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	15 283	
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rezerw	-	
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	(110 900)	(109 091)
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów finansowych dostępnych do obrotu	-	
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów finansowych w jednostkach powiązanych		8 904
(Zysk) / strata netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	(52 105)	
(Zysk) / strata netto z wyceny zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu	-	
Koszty programu motywacyjnego	44 304	44 183
Zwiększenie/(zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	2 376	(120 901)
Zapłacone odsetki	-	
Zapłacony podatek dochodowy	-	

Zwiększenie/(zmniejszenie) inne korekty	(5 000)	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(767 582)	(4 473 572)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Płatności na zakup aktywów finansowych	-	
Wpływ ze sprzedaży aktywów finansowych	154 303	
Płatności za aktywa finansowe		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(4 320)	(16 367)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	
Płatności za aktywa niematerialne	-	
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	149 982	(16 367)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy pożyczek	5 000	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	5 000	-
Przepływy pieniężne netto razem	(612 600)	(4 489 939)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(612 600)	(4 489 939)
Środki pieniężne na początek okresu	752 039	9 774 534
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		
Środki pieniężne na koniec okresu	139 439	5 284 594

Warszawa, 26.II.2021 r.

Prezes Zarządu – Marek Borzestowski

Członek Zarządu – Adam Kiciak

Członek Zarządu - Tomasz Ciach