



# Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

W okresie od 01.01.2023 do 30.06.2023

# Spis treści

1	Wybrane dane finansowe	4
---	------------------------	---

2	Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską	6
---	--	---

2.1	Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	7	2.3	Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
2.2	Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	8	2.4	Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10

3	Dodatkowe informacje i objaśnienia	11
---	------------------------------------	----

3.1	Informacje ogólne	12	3.5.2	Nowe standardy, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania	15
3.2	Władze Spółki	13	3.5.3	Dokonane osądy i oszacowania	16
3.3	Biegli rewidenci	14	3.5.4	Zastosowane kursy walut	18
3.4	Zatwierdzenie skróconego sprawozdania finansowego	14	3.5.5	Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	18
3.5	Zasady sporządzenia i prezentacji	14			
3.5.1	Zasady rachunkowości	14			

# Spis treści

## 4 Noty objaśniające 19

4.1	Przychody ze sprzedaży	20	4.18	Przychody przyszłych okresów	37
4.2	Koszty wg rodzaju	21	4.19	Podatek odroczony	41
4.3	Pozostałe przychody operacyjne	22	4.20	Klasyfikacja instrumentów finansowych	42
4.4	Przychody i koszty finansowe	22	4.21	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	42
4.5	Wartości niematerialne	23	4.21.1	Transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez członków Zarządu i Rady Nadzorczej	42
4.6	Rzeczowe aktywa trwałe	24	4.21.2	Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej	43
4.7	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	25	4.22	Struktura zatrudnienia	44
4.8	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	27	4.23	Wspólne działania	45
4.9	Środki pieniężne oraz wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	28	4.24	Udzielone poręczenia i gwarancje	46
4.10	Kapitały	28	4.25	Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	46
4.11	Stan posiadania akcji lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące	31	4.26	Odpisy aktualizujące	46
4.12	Strata na akcję	32	4.27	Zmiany sposoby (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	47
4.13	Dywidenda	32	4.28	Zobowiązania i aktywa warunkowe	47
4.14	Zobowiązania z tytułu leasingu	33	4.29	Wydarzenia po dacie bilansowej	47
4.15	Pożyczki	34			
4.16	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	36			
4.17	Rezerwy	37			

## 5 Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego 48



# Wybrane dane finansowe

## Wybrane dane finansowe

	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023 (w tys. zł)	od 01.01.2022 do 30.06.2022 (w tys. zł)	od 01.01.2023 do 30.06.2023 (w tys. EUR)	01.01.2022 do 30.06.2022 (w tys. EUR)
Przychody ze sprzedaży		899	599	195	129
Pozostałe przychody operacyjne		2 504	2 004	543	432
Strata na działalności operacyjnej		(6 513)	(1 841)	(1 412)	(397)
Strata przed opodatkowaniem		(4 428)	(964)	(960)	(208)
Strata netto		(4 428)	(964)	(960)	(208)
Całkowite dochody ogółem		(4 428)	(964)	(960)	(208)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(5 355)	(2 261)	(1 161)	(487)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(17 621)	(1 475)	(3 820)	(318)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		8 690	2 455	1 884	529
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych		(14 286)	(1 281)	(3 097)	(276)
Strata netto na jedną akcję (w złotych/EUR) - podstawowa		(0,95)	(0,21)	(0,21)	(0,05)
Strata netto na jedną akcję (w złotych/EUR) - rozwodniona		(0,91)	(0,20)	(0,21)	(0,04)

Stan na dzień	30.06.2023 (w tys. zł)	31.12.2022 (w tys. zł)	30.06.2022 (w tys. zł)	30.06.2023 (w tys. EUR)	31.12.2022 (w tys. EUR)	30.06.2022 (w tys. EUR)
Aktywa razem	122 585	123 307	112 792	27 545	26 292	24 098
Kapitał własny	96 614	101 042	102 045	21 710	21 545	21 802

W celu przeliczenia pozycji wykazanych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na EUR pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono stosując średni kurs NBP obowiązujący w dniu kończącym okres sprawozdawczy.

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono stosując kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów NBP ustalonych na ostatni dzień każdego miesiąca kalendarzowego okresu sprawozdawczego.

	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Średnia w okresie sprawozdawczym		4,6130	4,6883	4,6427
Kurs na ostatni dzień okresu sprawozdawczego		4,4503	4,6899	4,6806



# Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

## Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską

### 2.1 Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów



	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023 (w tys. zł)	od 01.04.2023 do 30.06.2023 (w tys. zł)	od 01.01.2022 do 30.06.2022 (w tys. zł)	od 01.04.2022 do 30.06.2022 (w tys. zł)
	Nota				
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>4.1</b>	<b>899</b>	<b>300</b>	<b>599</b>	<b>399</b>
Amortyzacja	4.2	(516)	(251)	(324)	(158)
Zużycie surowców i materiałów	4.2	(1 017)	(455)	(424)	(228)
Usługi obce	4.2	(5 176)	(2 918)	(1 564)	(1 152)
Świadczenia pracownicze	4.2	(2 952)	(2 038)	(1 691)	(573)
Podatki i opłaty		(17)	(12)	(345)	(84)
Pozostałe koszty rodzajowe		(238)	(123)	(96)	(53)
<b>Koszt własny razem</b>		<b>(9 916)</b>	<b>(5 797)</b>	<b>(4 444)</b>	<b>(2 248)</b>
<b>Strata na sprzedaży</b>		<b>(9 017)</b>	<b>(5 497)</b>	<b>(3 845)</b>	<b>(1 849)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	4.3	2 504	1 136	2 004	1 141
<b>Strata na działalności operacyjnej</b>		<b>(6 513)</b>	<b>(4 361)</b>	<b>(1 841)</b>	<b>(708)</b>
Przychody finansowe	4.4	2 503	1 396	897	790
Koszty finansowe	4.4	(418)	(208)	(20)	(3)
<b>Przychody/(koszty) finansowe netto</b>		<b>2 085</b>	<b>1 188</b>	<b>877</b>	<b>787</b>
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>(4 428)</b>	<b>(3 173)</b>	<b>(964)</b>	<b>79</b>
<b>Strata netto</b>		<b>(4 428)</b>	<b>(3 173)</b>	<b>(964)</b>	<b>79</b>
Inne całkowite dochody		-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>(4 428)</b>	<b>(3 173)</b>	<b>(964)</b>	<b>79</b>
<b>Strata przypadająca na jedną akcję</b>					
Podstawowa	4.12	(0,95)	(0,68)	(0,21)	0,02
Rozwodniona	4.12	(0,91)	(0,65)	(0,20)	0,02

## 2.2 Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej



Stan na dzień	30.06.2023 (w tys. zł)	31.03.2023 (w tys. zł)	31.12.2022 (w tys. zł)	30.06.2022 (w tys. zł)	
Nota					
<b>AKTYWA</b>					
<b>Aktywa trwałe</b>					
Rzeczowe aktywa trwałe	4.6	27 587	25 009	15 191	4 891
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4.7	7 293	7 449	7 606	80
Wartości niematerialne	4.5	946	971	996	1 045
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4.8	349	60	64	244
		<b>36 175</b>	<b>33 489</b>	<b>23 857</b>	<b>6 260</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>					
Zapasy		301	113	83	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4.8	10 359	14 549	9 331	3 872
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.9	75 750	80 517	90 036	102 660
		<b>86 410</b>	<b>95 179</b>	<b>99 450</b>	<b>106 532</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>122 585</b>	<b>128 668</b>	<b>123 307</b>	<b>112 792</b>
<b>PASYWA</b>					
<b>Kapitał własny</b>	4.10	<b>122 585</b>	<b>128 668</b>	<b>123 307</b>	<b>112 792</b>
Kapitał podstawowy		466	466	466	466
Kapitał zapasowy		112 733	112 733	112 733	112 733
Zyski zatrzymane		(16 585)	(13 412)	(12 157)	(11 154)
		<b>96 614</b>	<b>99 787</b>	<b>101 042</b>	<b>102 045</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>					
Zobowiązania z tytułu leasingu	4.14	7 697	8 047	7 863	27
Przychody przyszłych okresów	4.18	7 755	8 451	-	807
Rezerwy	4.17	963	629	629	744
		<b>16 415</b>	<b>17 127</b>	<b>8 492</b>	<b>1 578</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4.16	2 609	6 030	8 099	4 279
Zobowiązania z tytułu leasingu	4.14	197	27	27	59
Kredyty i pożyczki	4.15	-	5	9	18
Przychody przyszłych okresów	4.18	6 073	5 635	5 581	4 728
Rezerwy	4.17	677	57	57	85
		<b>9 556</b>	<b>11 754</b>	<b>13 773</b>	<b>9 169</b>
<b>Zobowiązania ogółem</b>		<b>25 971</b>	<b>28 881</b>	<b>22 265</b>	<b>10 747</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>122 585</b>	<b>128 668</b>	<b>123 307</b>	<b>112 792</b>



## 2.3 Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym



	W tys. zł	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
<b>Stan na dzień 01.01.2023</b>		466	112 733	(12 157)	101 042
Strata netto za bieżący okres sprawozdawczy		-	-	(4 428)	(4 428)
<b>Stan na dzień 30.06.2023</b>		466	112 733	(16 585)	96 614
<b>Stan na dzień 01.01.2022</b>		466	112 733	(10 190)	103 009
Zysk netto za bieżący okres sprawozdawczy		-	-	(1 967)	(1 967)
<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>		466	112 733	(12 157)	101 042
<b>Stan na dzień 01.01.2022</b>		466	112 733	(10 190)	103 009
Strata netto za bieżący okres sprawozdawczy		-	-	(964)	(964)
<b>Stan na dzień 30.06.2022</b>		466	112 733	(11 154)	102 045



## 2.4 Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych



	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023 (w tys. zł)	od 01.04.2023 do 30.06.2023 (w tys. zł)	od 01.01.2022 do 30.06.2022 (w tys. zł)	od 01.04.2022 do 30.06.2022 (w tys. zł)
Nota					
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>					
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>		<b>(4 428)</b>	<b>(3 173)</b>	<b>(964)</b>	<b>79</b>
Korekty:					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych		516	251	324	158
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych		(1 313)	3 901	(2 100)	(1 957)
Zmiana stanu zapasów		(218)	(188)	-	-
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	4.9	(418)	1 651	1 249	1 573
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	4.9	(453)	(258)	30	(34)
Zmiana stanu rezerw		954	954	(805)	(1 169)
Koszty odsetek dotyczące działalności finansowej		417	209	5	2
Przychody z tytułu różnic kursowych dotyczące działalności finansowej		(412)	(388)	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(5 355)</b>	<b>2 959</b>	<b>(2 261)</b>	<b>(1 348)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>					
Wydatki na zakup majątku trwałego		(17 621)	(7 721)	(1 475)	(1 456)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(17 621)</b>	<b>(7 721)</b>	<b>(1 475)</b>	<b>(1 456)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>					
Wpływy z tytułu dotacji*		8 700	-	2 534	-
Spłata pożyczek		(9)	(5)	(9)	(5)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(1)	-	(65)	(31)
Spłata odsetek		-	-	(5)	(2)
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		<b>8 690</b>	<b>(5)</b>	<b>2 455</b>	<b>(38)</b>
<b>Zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>(14 286)</b>	<b>(4 767)</b>	<b>(1 281)</b>	<b>(2 842)</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		90 036	80 517	103 941	105 502
<b>Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>75 750</b>	<b>75 750</b>	<b>102 660</b>	<b>102 660</b>

\* W poprzednich okresach Spółka prezentowała wpływy z dotacji przeznaczone na nabycie środków trwałych jako wpływy z działalności inwestycyjnej, a wpływy z dotacji dotyczące pokrycia bieżących kosztów operacyjnych – w działalności operacyjnej. W bieżącym okresie Spółka prezentuje wszystkie wpływy z tytułu dotacji w działalności finansowej. Odpowiednia korekta została również wprowadzona dla danych porównawczych – wszystkie wpływy z tytułu dotacji zakwalifikowano do działalności finansowej.



# Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 3.1 Informacje ogólne



PoITREG S.A. („Spółka”, „Jednostka”) jest innowacyjną firmą biotechnologiczną rozwijającą terapie z wykorzystaniem komórek T-regulatorowych (TREGS) na zaawansowanym etapie klinicznym, które celują w niezaspokojone potrzeby medyczne w obszarze autoimmunologii – m.in. leczenie cukrzycy typu 1 oraz stwardnienia rozsianego.

PoITREG S.A. jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Spółka została utworzona poprzez przekształcenie Spółki pod nazwą PoITREG Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Zmiana była uchwalona na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników PoITREG Sp. z o.o. w sprawie przekształcenia Spółki w Spółkę Akcyjną z dnia 7 września 2016 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000637215. Spółce nadano numer statystyczny REGON 361945318 oraz NIP 9571079577.

- Siedziba Spółki mieści się przy ul. Botanicznej 20, 80-298 Gdańsk.
- Spółka została utworzona na czas nieokreślony.
- Spółka nie posiada oddziałów.
- Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, nie istnieje żaden podmiot zależny od Spółki.
- W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Spółki.

## 3.2 Władze Spółki



Na dzień 30 czerwca 2023 roku w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:



**Piotr  
Trzonkowski**

Prezes Zarządu



**Kamilla Agnieszka  
Bok**

Członek Zarządu



**Mariusz  
Jabłoński**

Członek Zarządu



**Paulina  
Kocenko-Merks**

Członek Zarządu

W dniu 13 marca 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę powołującą Panią Paulinę Kocenko-Merks - dotychczasowego Dyrektora Finansowego Spółki na Członka Zarządu PoITREG S.A.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:



**Marcin Jerzy  
Mierzwiński**

Członek Rady Nadzorczej



**Oktawian Zbigniew  
Jaworek**

Członek Rady Nadzorczej



**Artur Janusz  
Osuchowski**

Członek Rady Nadzorczej



**Jacek Antoni  
Gdański**

Członek Rady Nadzorczej



**Wojciech  
Gołak**

Członek Rady Nadzorczej

W dniu 23 czerwca Spółka otrzymała od Pana Marcina Molo oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem 26 czerwca 2023.

Na mocy osobistego uprawnienia Założycieli Spółki przyznanego w Statucie Spółki, Spółka otrzymała oświadczenie o powołaniu do Rady Nadzorczej Spółki Pana Wojciecha Gołaka z dniem 26 czerwca.

### 3.3 Biegli rewidenci



Na podstawie uchwały nr 03/10/22 Rady Nadzorczej Spółki PoITREG S.A. z dnia 26 października 2022 roku podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2023-2024 została Spółka UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie.

W związku zawiadomieniem o planowanej reorganizacji wewnętrznej grupy kapitałowej UHY ECA oraz o planowanym przeniesieniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa, Rada Nadzorcza, na podstawie uchwały nr 4/07/23, wyraziła zgodę na cesję umowy z firmą audytorską UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k z siedzibą w Warszawie, na nabywcę zorganizowanej części przedsiębiorstwa – firmę audytorską UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

### 3.4 Zatwierdzenie skróconego sprawozdania finansowego



Skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 7 września 2023 r.

### 3.5 Zasady sporządzenia i prezentacji



#### 3.5.1 Zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 kwietnia 2023 roku. Dane do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego sporządzone zostały z zastosowaniem tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Nie dokonywano zmian danych porównawczych ani korekt błędów.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Wpływ pandemii COVID-19 oraz wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki został opisany szczegółowo w notach informacji objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego. W ocenie Zarządu nie ma zagrożenia kontynuacji działalności.

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy bez miejsc po przecinku.

### 3.5.2 Nowe standardy, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania

#### Standardy i interpretacje, które weszły w życie i obowiązują od 1 stycznia 2023 roku.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, za wyjątkiem zastosowania następujących nowych standardów, zmian do istniejących standardów oraz nowej interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku:

- MSSF 17: Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 i Zasad Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości, zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 lutego 2021 roku i obowiązują za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiana do MSR 8: Definicja szacunków księgowych, została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 lutego 2021 roku i obowiązuje za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 12: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji, zostały opublikowane 7 maja 2021 – obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 17: Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

#### Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wymienionych poniżej standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską.

- MSSF 14: Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony.
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony.
- Zmiany do MSR 1: Klasyfikacja zobowiązań na krótko- i długoterminowe, zostały opublikowane przez RMSR 23 stycznia 2020 roku. W dniu 15 lipca 2020 roku RMSR opublikowała zmianę, która zapewnia jednostkom ulgę operacyjną poprzez odroczenie daty wejścia w życie zmian do Standardu o jeden rok na roczne okresy sprawozdawcze rozpoczynające się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1: Klasyfikacja zobowiązań na

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

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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

### 3.5.3 Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania osądów, szacunków i założeń, które wpływają na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanych.

Wszystkie osądy, założenia, a także oszacowania, jakie zostały dokonane na potrzeby niniejszego sprawozdania finansowego, są prezentowane w wymaganych ujawnieniach odnoszących się do poszczególnych pozycji tego sprawozdania, w notach uzupełniających do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.

Oszacowania i osądy poddawane są bieżącej weryfikacji. Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń, w tym przewidywań co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji są zasadne oraz nowych informacji.

Poniżej przedstawiono główne założenia dotyczące przyszłości oraz inne podstawowe przyczyny niepewności szacunków na dzień bilansowy:

#### → **utrata wartości aktywów trwałych**

Na każdy dzień bilansowy Spółka analizuje przesłanki utraty wartości aktywów, oraz jeśli to wymagane, przeprowadza test na utratę ich wartości. W trakcie przeprowadzonej na dzień 30 czerwca 2023 roku, zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów, analizy przesłanek mogących świadczyć o wystąpieniu utraty wartości, Zarząd Spółki przeanalizował m.in. dowody pochodzące ze sprawozdawczości wewnętrznej jak i czynniki pochodzące z zewnętrznych źródeł informacji. Nie zidentyfikowano przesłanek utraty wartości.

#### → **utrata wartości należności handlowych**

Spółka wykorzystuje macierze rezerw do wyceny odpisu na oczekiwane straty kredytowe w odniesieniu do należności handlowych. W celu ustalenia oczekiwanych strat kredytowych, należności handlowe zostały pogrupowane na podstawie podobieństwa charakterystyki ryzyka kredytowego. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości. W przypadku podmiotów publicznych ryzyko niewypłacalności wynosi zero (zobowiązania gwarantowane przez jednostki budżetowe).

#### → **stawki amortyzacyjne**

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.



**→ szacunki dotyczące leasingu**

Kluczowe szacunki związane z leasingiem obejmują: ustalenie krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy, ustalenie okresu leasingu (umowy na czas nieokreślony) oraz założenia dotyczące wykupu lub braku wykupu środków trwałych.

**→ składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego**

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Spółka dokładnie ocenia charakter i zakres dowodów uzasadniających wnioski, iż jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty przyszły dochód do opodatkowania wystarczający do odliczenia od niego nierozliczonych strat podatkowych, niewykorzystanych ulg podatkowych lub innych ujemnych różnic przejściowych. Przy ocenie, czy osiągnięcie przyszłych dochodów do opodatkowania jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo powyżej 50%), Spółka uwzględnia wszystkie dostępne dowody, zarówno te potwierdzające istnienie prawdopodobieństwa, jak i te świadczące o jego braku.

**→ niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi**

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej. Spółka ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 Podatek dochodowy w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi. Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Spółka ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności. Jeżeli w ocenie Spółki jest prawdopodobne, że podejście Spółki do kwestii podatkowej lub grupy kwestii podatkowych będzie zaakceptowane przez organ podatkowy, Spółka określa dochód do opodatkowania (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, niewykorzystane straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe z uwzględnieniem podejścia do opodatkowania planowanego lub zastosowanego w swoim zeznaniu podatkowym. Oceniając to prawdopodobieństwo, Spółka przyjmuje, że organy podatkowe uprawnione do skontrolowania i zakwestionowania sposobu traktowania podatkowego przeprowadzą taką kontrolę i będą miały dostęp do wszelkich informacji. Jeżeli Spółka stwierdzi, że nie jest prawdopodobne, że organ podatkowy zaakceptuje podejście Spółki do kwestii podatkowej lub grupy kwestii podatkowych, wówczas Spółka odzwierciedla skutki niepewności w ujęciu księgowym podatku w okresie, w którym to ustaliła. Spółka ujmuje zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego z wykorzystaniem jednej z dwóch niżej wymienionych metod, w zależności od tego, która z nich lepiej odzwierciedla sposób, w jaki niepewność może się zmaterializować:

- Spółka określa najbardziej prawdopodobny scenariusz – jest to pojedyncza kwota spośród możliwych wyników lub
- Spółka ujmuje wartość oczekiwaną – jest to suma kwot ważonych prawdopodobieństwem spośród możliwych wyników.

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

### 3.5.4 Zastosowane kursy walut

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym dotyczące Spółki są mierzone i przedstawione przy użyciu waluty podstawowej dla środowiska ekonomicznego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”), czyli złotego polskiego. Dane w sprawozdaniu prezentowane są w tysiącach złotych, o ile nie stwierdzono inaczej.

Dla potrzeb wyceny bilansowej zastosowano następujące kursy walut obcych ustalone na podstawie notowań ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski („NBP”):

Kurs na ostatni dzień okresu sprawozdawczego <sup>(1)</sup>	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
EUR	4,4503	4,6899	4,6806
USD	4,1066	4,4018	4,4825

(1) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Średnia w okresie sprawozdawczym <sup>(2)</sup>	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022
EUR	4,6130	4,6883	4,6427
USD	4,2711	4,4679	4,2744

(2) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego.

### 3.5.5 Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Spółki nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.



# Noty objaśniające

## Noty objaśniające

### 4.1 Przychody ze sprzedaży



	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022
<b>Struktura rzeczowa</b>					
Przychody ze sprzedaży produktów		899	300	599	399
		<b>899</b>	<b>300</b>	<b>599</b>	<b>399</b>

Przychody ze sprzedaży zarówno w roku 2023, jak i 2022 roku dotyczą udzielenia sublicencji Uniwersyteckiemu Centrum Klinicznemu na wytwarzanie Preparatu limfocytów TREGS (przychody zależne od liczby podań preparatów TREG w ramach wyjątku szpitalnego).

	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022
<b>Struktura terytorialna</b>					
Sprzedaż krajowa		899	300	599	399
		<b>899</b>	<b>300</b>	<b>599</b>	<b>399</b>

W kwietniu weszła w życie Ustawa o badaniach klinicznych produktów leczniczych stosowanych u ludzi, która wyklucza pobieranie opłat za udział pacjenta w eksperymencie medycznym. Podmiot przeprowadzający eksperyment medyczny nie może pobierać od jego uczestnika, przedstawiciela ustawowego uczestnika oraz osoby, której skutki eksperymentu mogą bezpośrednio dotknąć, opłat za udział w tym eksperymencie. Spółka zainicjowała działania mające na celu rozpoznanie prawne, komunikacyjne i organizacyjne wpływu powyższej Ustawy na przychody Spółki z tytułu wyjątku szpitalnego.

## 4.2 Koszty wg rodzaju



W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022
<b>AMORTYZACJA</b>				
Amortyzacja środków trwałych	(203)	(95)	(239)	(120)
Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(313)	(156)	(85)	(38)
	<b>(516)</b>	<b>(251)</b>	<b>(324)</b>	<b>(158)</b>
<b>ZUŻYCIE SUROWCÓW I MATERIAŁÓW</b>				
Materiały	(189)	(42)	(406)	(223)
Wyposażenie niskocenne (poniżej 10 tys. zł)	(290)	(59)	(11)	(1)
Media	(237)	(171)	(1)	(1)
Opłaty eksploatacyjne	(278)	(167)	-	-
Pozostałe	(23)	(16)	(6)	(3)
	<b>(1 017)</b>	<b>(455)</b>	<b>(424)</b>	<b>(228)</b>
<b>USŁUGI OBCE</b>				
Usługi specjalistyczne	(3 405)	(1 762)	(435)	(239)
Usługi doradcze i prawne	(1 031)	(713)	(868)	(719)
Najem i dzierżawa	(5)	-	(42)	(25)
Usługi reklamowe i marketingowe	(152)	(59)	-	-
Usługi transportowe	(13)	(11)	(7)	(3)
Usługi IT	(53)	(26)	(3)	(3)
Usługi księgowo	(124)	(68)	(137)	(130)
Usługi rekrutacji	(170)	(140)	-	-
Pozostałe usługi obce	(223)	(139)	(72)	(33)
	<b>(5 176)</b>	<b>(2 918)</b>	<b>(1 564)</b>	<b>(1 152)</b>
<b>ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE</b>				
Wynagrodzenia	(2 409)	(1 588)	(1 499)	(503)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(543)	(450)	(192)	(70)
	<b>(2 952)</b>	<b>(2 038)</b>	<b>(1 691)</b>	<b>(573)</b>

Koszty usług specjalistycznych dotyczą kosztów CRO. Usługi doradcze i prawne obejmują między innymi usługi prawne, podatkowe oraz usługi związane z pozyskaniem i obsługą dotacji.

### 4.3 Pozostałe przychody operacyjne



	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022
Dotacje		2 493	1 128	1 998	1 137
Inne przychody operacyjne		11	8	6	4
		<b>2 504</b>	<b>1 136</b>	<b>2 004</b>	<b>1 141</b>

Przychody z tytułu dotacji dotyczą głównie przychodów z tytułu dotacji Horyzont 2020 (1 811 tys. zł w 2023 r., 1 998 tys. zł w 2022 r.), dotacji CBR (211 tys. z w 2023 r., 0 zł 2022 r.), oraz dotacji ABM (465 tys. zł w 2023 r., 0 zł w 2022 r.). Więcej szczegółów w zakresie dotacji zostało przedstawione w nocie 4.18.

### 4.4 Przychody i koszty finansowe



	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022
Przychody z tytułu odsetek rozliczane metodą efektywnej stopy procentowej, w tym:		1 990	913	732	732
Odsetki bankowe (lokaty)		1 990	913	732	732
Inne przychody finansowe		513	483	165	58
		<b>2 503</b>	<b>1 396</b>	<b>897</b>	<b>790</b>
Koszty odsetek rozliczane metodą efektywnej stopy procentowej, w tym		(417)	(208)	(5)	(2)
Odsetki od leasingu		(417)	(208)	(5)	(2)
Inne koszty finansowe		(1)	-	(15)	(1)
		<b>(418)</b>	<b>(208)</b>	<b>(20)</b>	<b>(3)</b>
<b>Przychody / (Koszty) finansowe netto</b>		<b>2 085</b>	<b>1 188</b>	<b>877</b>	<b>787</b>

Na pozycję innych przychodów finansowych zarówno w roku 2023, jak i 2022 składają się przede wszystkim różnice z tyt. różnic kursowych.

## 4.5 Wartości niematerialne



	Licencje	Ogółem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH</b>		
Wartość brutto na dzień 01.01.2023	1 145	1 145
Nabycie	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na dzień 30.06.2023	1 145	1 145
<b>UMORZENIE</b>		
Umorzenie na dzień 01.01.2023	(149)	(149)
Amortyzacja	(50)	(50)
Zmniejszenia	-	-
Umorzenie na 30.06.2023	(199)	(199)
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>		
Na dzień 01.01.2023	996	996
Na dzień 30.06.2023	946	946
<b>WARTOŚĆ BRUTTO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH</b>		
Wartość brutto na dzień 01.01.2022	1 145	1 145
Nabycie	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na dzień 31.12.2022	1 145	1 145
<b>UMORZENIE</b>		
Umorzenie na dzień 01.01.2022	(50)	(50)
Amortyzacja	(99)	(99)
Zmniejszenia	-	-
Umorzenie na 31.12.2022	(149)	(149)
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>		
Na dzień 01.01.2022	1 095	1 095
Na dzień 31.12.2022	996	996
<b>WARTOŚĆ BRUTTO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH</b>		
Wartość brutto na dzień 01.01.2022	1 145	1 145
Nabycie	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na dzień 30.06.2022	1 145	1 145
<b>UMORZENIE</b>		
Umorzenie na dzień 01.01.2022	(50)	(50)
Amortyzacja	(50)	(50)
Zmniejszenia	-	-
Umorzenie na 30.06.2022	(100)	(100)
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>		
Na dzień 01.01.2022	1 095	1 095
Na dzień 30.06.2022	1 045	1 045

W dniu 30 maja 2021 roku Spółka podpisała aneks do umowy licencyjnej o korzystanie z wynalazku podpisanej z Gdańskim Uniwersytetem Medycznym, na mocy którego Spółka zobowiązana była do zwrócenia kosztów uzyskania ochrony patentowej licencjonowanego przedmiotu w wysokości 345 tys. zł, a także poniesienia kosztu jednorazowej opłaty licencyjnej w wysokości 800 tys. zł podzielonej na płatność w dwóch ratach. Pierwsza rata płatna była w ciągu 5 dni po podpisaniu aneksu. Druga rata, zgodnie z umową, została zapłacona w dniu 13 czerwca 2022 roku. Licencja będzie amortyzowana przez okres trwania ochrony patentowej tj. przez okres 11 lat.

## 4.6 Rzeczowe aktywa trwałe



	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w budowie	Ogółem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>				
Wartość brutto na dzień 01.01.2023	-	2 290	13 684	15 974
Nabycie	302	43	12 549	12 894
Zmniejszenia	-	-	(345)	(345)
Wartość brutto na dzień 30.06.2023	302	2 333	25 888	28 523
<b>UMORZENIE</b>				
Umorzenie na dzień 01.01.2023	-	(783)	-	(783)
Amortyzacja	(4)	(149)	-	(153)
Zmniejszenia	-	-	-	-
Umorzenie na 30.06.2023	(4)	(932)	-	(936)
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>				
Na dzień 01.01.2023	-	1 507	13 684	15 191
Na dzień 30.06.2023	298	1 401	25 888	27 587
<b>WARTOŚĆ BRUTTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>				
Wartość brutto na dzień 01.01.2022	-	2 270	49	2 319
Nabycie	-	20	13 635	13 655
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 31.12.2022	-	2 290	13 684	15 974
<b>UMORZENIE</b>				
Umorzenie na dzień 01.01.2022	-	(409)	-	(409)
Amortyzacja	-	(374)	-	(374)
Zmniejszenia	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2022	-	(783)	-	(783)
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>				
Na dzień 01.01.2022	-	1 861	49	1 910
Na dzień 31.12.2022	-	1 507	13 684	15 191



	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w budowie	Ogółem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>				
Wartość brutto na dzień 01.01.2022	-	2 270	49	2 319
Nabycie	-	3	3 167	3 170
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 30.06.2022	-	2 273	3 216	5 489
<b>UMORZENIE</b>				
Umorzenie na dzień 01.01.2022	-	(409)	-	(409)
Amortyzacja	-	(189)	-	(189)
Zmniejszenia	-	-	-	-
Umorzenie na 30.06.2022	-	(598)	-	(598)
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>				
Na dzień 01.01.2022	-	1 861	49	1 910
Na dzień 30.06.2022	-	1 675	3 216	4 891

Środki trwałe w budowie obejmują nakłady poniesione na budowę nowoczesnego centrum badawczo-rozwojowego przeznaczonego do rozwoju i stosowania metody Treg w innowacyjnych terapiach chorób autoimmunologicznych.

#### 4.7 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania



	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w budowie	Ogółem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>				
Wartość brutto na dzień 01.01.2023	7 842	25	140	8 007
Nabycie	-	-	-	-
Zakończenie umowy	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 30.06.2023	7 842	25	140	8 007
<b>UMORZENIE</b>				
Umorzenie na dzień 01.01.2023	(251)	(10)	(140)	(401)
Amortyzacja	(300)	(13)	-	(313)
Zakończenie umowy	-	-	-	-
Umorzenie na 30.06.2023	(551)	(23)	(140)	(714)
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>				
Na dzień 01.01.2023	7 591	15	-	7 606
Na dzień 30.06.2023	7 291	2	-	7 293

	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w budowie	Ogółem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>				
<b>Wartość brutto na dzień 01.01.2022</b>	<b>52</b>	<b>489</b>	<b>140</b>	<b>681</b>
Nabycie	7 790	-	-	7 790
Zakończenie umowy	-	(464)	-	(464)
<b>Wartość brutto na dzień 31.12.2022</b>	<b>7 842</b>	<b>25</b>	<b>140</b>	<b>8 007</b>
<b>UMORZENIE</b>				
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2022</b>	<b>(42)</b>	<b>(363)</b>	<b>(111)</b>	<b>(516)</b>
Amortyzacja	(209)	(111)	(29)	(349)
Zmniejszenia	-	464	-	464
<b>Umorzenie na 31.12.2022</b>	<b>(251)</b>	<b>(10)</b>	<b>(140)</b>	<b>(401)</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>				
<b>Na dzień 01.01.2022</b>	<b>10</b>	<b>126</b>	<b>29</b>	<b>165</b>
<b>Na dzień 31.12.2022</b>	<b>7 591</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>7 606</b>
<b>WARTOŚĆ BRUTTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>				
<b>Wartość brutto na dzień 01.01.2022</b>	<b>52</b>	<b>489</b>	<b>140</b>	<b>681</b>
Nabycie	-	-	-	-
Zakończenie umowy	-	(250)	-	(250)
<b>Wartość brutto na dzień 30.06.2022</b>	<b>52</b>	<b>239</b>	<b>140</b>	<b>431</b>
<b>UMORZENIE</b>				
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2022</b>	<b>(42)</b>	<b>(363)</b>	<b>(111)</b>	<b>(516)</b>
Amortyzacja	(5)	(66)	(15)	(85)
Zmniejszenia	-	251	-	251
<b>Umorzenie na 30.06.2022</b>	<b>(47)</b>	<b>(178)</b>	<b>(126)</b>	<b>(351)</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>				
<b>Na dzień 01.01.2022</b>	<b>10</b>	<b>126</b>	<b>29</b>	<b>165</b>
<b>Na dzień 30.06.2022</b>	<b>5</b>	<b>61</b>	<b>14</b>	<b>80</b>

Spółka posiada umowy leasingu sprzętu laboratoryjnego, najmu powierzchni biurowo-laboratoryjnej oraz pozostałych środków trwałych. Okres leasingu wynosi 3-4 lata dla sprzętu. Spółka zawiera także umowy na czas nieoznaczony. Zarząd dokonuje osądu, aby ustalić okres, co do którego można z wystarczającą pewnością założyć, że takie umowy będą trwać.

W 2022 roku Spółka rozpoznała umowę najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych w obiekcie Panattoni Park Gdańsk Airport II na okres od 22 sierpnia 2022 roku do 22 sierpnia 2032 roku z możliwością przedłużenia o 3 lata.

#### 4.8 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe



	Stan na dzień	30.06.2023	31.03.2023	31.12.2022	30.06.2022
Należności z tytułu dostaw i usług		353	297	63	126
Należności budżetowe		1 421	7 002	4 049	1 036
Należności pozostałe		371	270	683	244
Rozliczenia międzyokresowe		8 563	7 040	4 600	2 710
<b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe ogółem</b>		<b>10 708</b>	<b>14 609</b>	<b>9 395</b>	<b>4 116</b>
Długoterminowe		349	60	64	244
Krótkoterminowe		10 359	14 549	9 331	3 872

Należności pozostałe na dzień 30 czerwca 2023 roku dotyczą głównie kaucji wniesionej na zabezpieczenie gwarancji bankowej wystawionej przez ING Bank Śląski S.A. na rzecz PDC Industrial Center 134 Spółka z o.o. do umowy najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych w obiekcie Panattoni Park Gdańsk Airport III na okres od 22 sierpnia 2022 roku do 22 sierpnia 2032 roku z możliwością przedłużenia na 3 lata. Zabezpieczeniem w/w umowy jest gwarancja bankowa na okres trwania umowy najmu oraz przez trzy miesiące po jej wygaśnięciu na kwotę wyrażoną w EUR, odpowiadająca trzymiesięcznemu czynszowi i opłatom eksploatacyjnym powiększonym o podatek VAT.

	Stan na dzień	30.06.2023	31.03.2023	31.12.2022	30.06.2022
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych		353	297	63	126
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe		-	-	-	-
<b>Należności z tytułu dostaw i usług ogółem netto</b>		<b>353</b>	<b>297</b>	<b>63</b>	<b>126</b>
Krótkoterminowe		353	297	63	126
Rozliczenie dotacji		6 397	5 306	4 121	2 545
Zaliczki na środki trwałe		1 804	1 358	293	-
Polisy ubezpieczeniowe i zabezpieczenia		204	196	100	70
Inne		158	180	86	95
<b>Rozliczenia międzyokresowe ogółem</b>		<b>8 563</b>	<b>7 040</b>	<b>4 600</b>	<b>2 710</b>
Długoterminowe		94	60	64	-
Krótkoterminowe		8 469	6 980	4 536	2 710

Rozliczenie dotacji dotyczy przychodów z tytułu: dotacji Horyzont 2020 (5.932 tys. zł na 30 czerwca 2023 r., 4.121 tys. zł na 31 grudnia 2022 r., 2.545 tys. zł na 30 czerwca 2022 r.) oraz dotacji ABM (465 tys. zł na 30 czerwca 2023 r.). Więcej szczegółów na temat dotacji zostało przedstawionych w notcie w notcie 4.18.

## 4.9 Środki pieniężne oraz wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych



	Stan na dzień	30.06.2023	31.03.2023	31.12.2022	30.06.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych		14 809	13 214	2 659	778
Lokaty krótkoterminowe		60 941	67 303	87 377	101 882
		75 750	80 517	90 036	102 660

### Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022
Bilansowa zmiana zobowiązań		(5 490)	(3 421)	2 944	3 268
Korekta o rozrachunki z tytułu nabycia środków trwałych		5 072	5 072	(1 695)	(1 695)
<b>Zmiana stanu zobowiązań wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>		<b>(418)</b>	<b>1 651</b>	<b>1 249</b>	<b>1 573</b>
Bilansowa zmiana przychodów przyszłych okresów		8 247	(258)	2 564	(34)
Korekta o dotacje otrzymane		(8 700)	-	(2 534)	-
<b>Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>		<b>(453)</b>	<b>(258)</b>	<b>30</b>	<b>(34)</b>

## 4.10 Kapitały



Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, zgodnie z § 8 ust. 1 Statutu PoITREG S.A., kapitał zakładowy Spółki wynosi 466.344,80 zł (czteryście sześćdziesiąt sześć tysięcy trzysta czterdzieści cztery złote i osiemdziesiąt groszy) i dzieli się na 4 663 448 (cztery miliony sześćset sześćdziesiąt trzy tysiące czterdzieści osiem) akcji o wartości

nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

<p>akcje imienne seria A</p> <p><b>486 750</b></p> <p>czterysta osiemdziesiąt sześć tysięcy siedemset pięćdziesiąt</p>	<p>akcje na okaziciela seria AI</p> <p><b>8 250</b></p> <p>osiem tysięcy dwieście pięćdziesiąt</p>	<p>akcje na okaziciela seria B</p> <p><b>348 750</b></p> <p>trzysta czterdzieści osiem tysięcy siedemset pięćdziesiąt</p>	<p>akcje na okaziciela seria C</p> <p><b>161 250</b></p> <p>sto sześćdziesiąt jeden tysięcy dwieście pięćdziesiąt</p>
<p>akcje na okaziciela seria D</p> <p><b>298 508</b></p> <p>dwieście dziewięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset osiem</p>	<p>akcje na okaziciela seria E</p> <p><b>149 254</b></p> <p>sto czterdzieści dziewięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt cztery</p>	<p>akcje na okaziciela seria F</p> <p><b>700 000</b></p> <p>siedemset tysięcy</p>	<p>akcje na okaziciela seria G</p> <p><b>497 513</b></p> <p>czterysta dziewięćdziesiąt siedem tysięcy pięćset trzynaście</p>
<p>akcje na okaziciela seria H</p> <p><b>348 259</b></p> <p>trzysta czterdzieści osiem tysięcy dwieście pięćdziesiąt dziewięć</p>	<p>akcje na okaziciela seria I</p> <p><b>332 500</b></p> <p>trzysta trzydzieści dwa tysiące pięćset</p>	<p>akcje na okaziciela seria M</p> <p><b>1 332 414</b></p> <p>jeden milion trzysta trzydzieści dwa tysiące czterysta czternaście</p>	

Akcje imienne serii A są uprzywilejowane w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy. Pozostałe serie akcji nie są uprzywilejowane. Ponadto nie istnieją posiadacze papierów wartościowych Spółki dających specjalne uprawnienia kontrolne, jak również na datę sporządzenia niniejszego sprawozdania brak jest ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu z akcji Spółki. Dodatkowo Statut Spółki nie przewiduje ograniczeń w zakresie przenoszenia prawa własności papierów wartościowych wyemitowanych przez Spółkę.

PoITREG S.A. nie posiada akcji własnych.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, następujący akcjonariusze posiadali co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Osoba fizyczna/prawna	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji (w zł)	Procent posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów
PAAN CAPITAL GP. Sp. Z o.o. III ASI Sp. Kom.-a.	993 602	99 360,20	21,31%	19,29%
Venture Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	884 789	88 478,90	18,97%	17,18%
Marek-Trzonkowska Natalia	244 499	24 449,90	5,24%	7,95%
Trzonkowski Piotr	244 499	24 449,90	5,24%	7,95%
TFI Allianz	366 128	36 612,80	7,85%	7,11%
PTE Allianz	356 000	35 600,00	7,63%	6,91%
Myśliwiec Małgorzata	165 000	16 500,00	3,54%	6,25%
Pozostali	1 408 931	140 893,10	30,21%	27,36%
<b>Razem</b>	<b>4 663 448</b>	<b>466 344,80</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Spółce nie są znane umowy w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych Akcjonariuszy, w tym umowy zawarte pomiędzy Akcjonariuszami, czy inne umowy ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

Od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu za 1 kwartał 2023 roku, nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta.

## Warranty Subskrypcyjne Serii A

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 12 listopada 2020 roku podjęło uchwałę nr 4 w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A na podstawie której wyemitowanych zostało łącznie do 4.250 warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia Akcji serii J Spółki. Warranty Subskrypcyjne Serii A zostały zaoferowane do objęcia podmiotom, które objęły Akcje Serii I, w ten sposób, że na każde objęte pełne 100 akcji serii I został zaoferowany 1 Warrant Subskrypcyjny Serii A. Łącznie zostało objętych 3.325 Warrantów Subskrypcyjnych serii A.

We wskazanej uchwale Zgromadzenie postanowiło, że warranty subskrypcyjne serii A będą uprawniały do objęcia akcji serii J jednorazowo w przypadku zaistnienia pierwszego ze zdarzeń opisanych w § 1 ust. 9 uchwały zwanych „wyjściem z inwestycji” oraz pod warunkiem opisanym w § 1 ust. 5 uchwały, to jest w przypadku wystąpienia pierwszego z następujących zdarzeń oznaczających „wyjście z inwestycji” w rozumieniu niniejszej uchwały:

- przeprowadzenia publicznej oferty akcji nowej emisji Spółki połączonej z dopuszczeniem akcji do obrotu na rynku regulowanym;
- dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym;
- przejęcia kontroli nad Spółką (nabycia lub objęcia ponad 50% akcji w kapitale zakładowym) przez inny podmiot lub podmioty;
- likwidacji Spółki.

Warunki do objęcia akcji serii J nie zostały spełnione, w związku z czym warranty subskrypcyjne serii A wygasły. W dniu 3 lutego 2022 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę o umorzeniu warrantów subskrypcyjnych serii A.

## Warranty Subskrypcyjne Serii N1 i Serii N2

W dniu 22 września 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie ustanowienia w Spółce programu motywacyjnego, opartego o warranty subskrypcyjne uprawniające do objęcia akcji Spółki, emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki („Program Motywacyjny”). W związku z ustanowionym w Spółce Programem Motywacyjnym dla kluczowych Członków Kadry Menedżerskiej, pracowników i współpracowników Spółki, w tym Członków Zarządu Spółki Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 22 września 2021 roku podjęło uchwałę nr 4 w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych na podstawie której wyemitowanych zostało łącznie nie więcej niż 220.000 (dwieście dwadzieścia tysięcy) warrantów subskrypcyjnych imiennych, w tym nie więcej niż 110.000 (sto dziesięć tysięcy) warrantów subskrypcyjnych imiennych serii N1 („Warranty Subskrypcyjne Serii N1”) oraz nie więcej niż 110.000 (sto dziesięć tysięcy) warrantów subskrypcyjnych imiennych serii N2 („Warranty Subskrypcyjne Serii N2”), łącznie określane jako („Warranty Subskrypcyjne Serii N”), uprawniających do objęcia odpowiednio nie więcej niż 110.000 (sto dziesięć tysięcy) akcji serii N1 („Akcje serii N1”) i nie więcej niż 110.000 (sto dziesięć tysięcy) akcji serii N2 („Akcje serii N2”), łącznie określanych dalej jako („Akcje Serii N”) Spółki.

Program Motywacyjny dedykowany jest na rzecz osób z wyższego i średniego szczebla kierownictwa Spółki, w tym Członków

Zarządu, pracowników i współpracowników Spółki, wskazanych przez Radę Nadzorczą. Warranty subskrypcyjne będą niezbywalne, przy czym będą podlegały dziedziczeniu.

Akcje Serii N zostały wyemitowane z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki, a ich objęcie nastąpi w wyniku wykonania uprawnień wynikających z Warrantów Subskrypcyjnych Serii N, pod warunkiem zrealizowania przez danego posiadacza warrantów subskrypcyjnych określonych przez Radę Nadzorczą celów. Celami mogą być w szczególności zgłoszenie kluczowego dla Spółki rozwiązania do ochrony patentowej, uzyskanie patentu na kluczowe dla Spółki rozwiązanie czy zawarcie umowy partneringowej, polegającej na udzieleniu przez Spółkę na rzecz pozyskanego kontrahenta licencji na komercyjne wykorzystanie praw do uzyskanych wyników badań, posiadanych patentów i know how. Akcje Serii N będą obejmowane wyłącznie w zamian za wkłady pieniężne, w tym Akcje serii N1 będą obejmowane za cenę emisyjną równą ich wartości nominalnej, tj. 0,10 zł (dziesięć groszy), a Akcje serii N2 będą obejmowane za cenę emisyjną określoną przez Radę Nadzorczą, jednak nie niższą niż cena emisyjna Akcji Serii M. Objęcie Akcji Serii N może nastąpić nie wcześniej niż 1 marca 2023 roku i nie później niż do 31 grudnia 2026 roku. Po upływie terminu objęcia Akcji Serii N prawa z Warrantów Subskrypcyjnych Serii N wygasają.

W dniu 9 czerwca 2023 roku Rada Nadzorczą Spółki podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia Regulaminu Programu Motywacyjnego („ESOP”) kluczowych pracowników Spółki, wskazanych i wpisanych przez Radę Nadzorczą na Listę Osób Uprawnionych. Program Motywacyjny będzie realizowany poprzez zawarcie Umowy Uczestnictwa w Programie pomiędzy Spółką a Osobą Uprawnioną i w następstwie nabycie przez tę osobę prawa do objęcia Warrantów Subskrypcyjnych serii N1 i N2 w liczbie przyznanej przez Radę Nadzorczą, po spełnieniu przez Osobę Uprawnioną warunków wskazanych w Regulaminie Programu.

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Finansowego nie zostały podpisane Umowy Uczestnictwa w Programie.

Szczegółowe informacje na temat warrantów subskrypcyjnych wyemitowanych przez Spółkę:

Seria warrantów	Liczba wyemitowanych warrantów	Liczba akcji do których objęcia uprawniają posiadane warranty	Seria akcji	Rodzaj akcji
N1	max 110.000	max 110.000	N1	Zwykłe na okaziciela
N2	max 110.000	max 110.000	N2	Zwykłe na okaziciela

#### 4.11 Stan posiadania akcji lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące

Na dzień publikacji sprawozdania następujące osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki posiadają akcje Spółki:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Procent posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów
Trzonkowski Piotr*	244 499	24 449,90 zł	5,24 %	7,95 %
Osuchowski Artur	12 500	1 250,00 zł	0,27 %	0,24 %
Jaworek Oktawian	2 000	200,00 zł	0,04 %	0,00 %

\* Pan Piotr Trzonkowski łącznie z Panią Natalią Marek-Trzonkowską posiadają 488.998 akcji Spółki stanowiących 10,49% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 818.998 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 15,90% w ogólnej liczbie głosów Spółki

Na dzień publikacji sprawozdania żadna z osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki nie ma uprawnień do akcji Spółki, ani nie posiada akcji i udziałów w podmiotach powiązanych.

Od dnia publikacji poprzedniego raportu okresowego tj. raportu za 1 kwartał 2023 roku nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące.

## 4.12 Strata na akcję



	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022
<b>PODSTAWOWA STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ</b>					
Strata przypadająca na akcjonariuszy Spółki		(4 428)	(3 173)	(964)	79
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)		4 663	4 663	4 663	4 663
Podstawowa strata na akcję (w zł na jedną akcję)		(0,95)	(0,68)	(0,21)	0,02
<b>ROZWODNIONA STRATA PRZYPADAJĄCA NA JEDNĄ AKCJĘ</b>					
Strata przypadająca na akcjonariuszy Spółki		(4 428)	(3 173)	(964)	79
Strata zastosowana przy ustalaniu rozwodnionej straty na akcję		(4 428)	(3 173)	(964)	79
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)		4 663	4 663	4 663	4 663
<b>Korekty z tytułu:</b>					
Warranty subskrypcyjne		220	220	220	220
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionej straty na akcję (tys. szt.)		4 883	4 883	4 883	4 883
Rozwodniona strata na akcję (w zł na jedną akcję)		(0,91)	(0,65)	(0,20)	0,02

## 4.13 Dywidenda



Spółka osiągnęła stratę za poprzedni rok obrotowy w kwocie 1.967 tys. zł (jeden milion dziewięćset sześćdziesiąt siedem tysięcy złotych i 00/100). Spółka nie posiada także wypracowanych zysków z lat ubiegłych. W związku z powyższym Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

W dniu 26 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o pokryciu straty za rok obrotowy 2022 w kwocie 1.967 tys. zł (jeden milion dziewięćset sześćdziesiąt siedem tysięcy złotych i 00/100) z zysków lat przyszłych.



#### 4.14 Zobowiązania z tytułu leasingu



	W okresie	od 01.01.2023 do 31.06.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 31.06.2022
<b>Na początek okresu</b>		<b>7 890</b>	<b>151</b>	<b>151</b>
Zwiększenia (nowy leasing)		-	7 790	-
Odsetki		417	284	5
Różnice kursowe		(412)	(99)	-
Płatności		(1)	(236)	(71)
<b>Na koniec okresu</b>		<b>7 894</b>	<b>7 890</b>	<b>86</b>
Długoterminowe		7 697	7 863	27
Krótkoterminowe		197	27	59

Poniżej przedstawiono kwoty przychodów, kosztów, zysków i strat wynikających z leasingu ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022
Koszty amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania		(313)	(156)	(85)	(38)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu		(417)	(209)	(5)	(2)
<b>Łączna kwota ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>		<b>(730)</b>	<b>(365)</b>	<b>(90)</b>	<b>(40)</b>

- Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów wyniósł w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku 1 tys. zł.
- Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów wyniósł w roku 2022 236 tys. zł.
- Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów wyniósł w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku 71 tys. zł.
- Spółka posiada umowy leasingu sprzętu laboratoryjnego, najmu powierzchni biurowo-laboratoryjnej oraz pozostałych środków trwałych. Okres leasingu wynosi 3-4 lata dla sprzętu. Spółka zawiera także umowy na czas nieoznaczony.
- W 2022 r. Spółka rozpoznała umowę najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych w obiekcie Panattoni Park Gdańsk Airport II na okres od 22 sierpnia 2022 roku do 22 sierpnia 2032 roku z możliwością przedłużenia o 3 lata.
- Zarząd dokonuje osądu, aby ustalić okres, co do którego można z wystarczającą pewnością założyć, że takie umowy będą trwać.

- Zobowiązania Spółki z tytułu leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy do przedmiotu leasingu. Spółka ustanowiła zabezpieczenie w formie weksli in blanco sprzętu laboratoryjnego, które Leasingodawca może wypełnić w razie nienależytego realizowania postanowień danej umowy, zgodnie z treścią deklaracji wekslowej. Weksel podlega zwrotowi po zakończeniu zabezpieczonej nim umowy leasingowej, o ile Spółka należycie wykona jej treść.
- Spółka wniosła również kaucję na zabezpieczenie gwarancji bankowej wystawionej przez ING Bank Śląski S.A. na rzecz PDC Industrial Center 134 Spółka z o.o. do umowy najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych w obiekcie Panattoni Park Gdańsk Airport III na okres od 22 sierpnia 2022 roku do 22 sierpnia 2032 roku z możliwością przedłużenia na 3 lata. Zabezpieczeniem w/w umowy jest gwarancja bankowa na okres trwania umowy najmu oraz przez trzy miesiące po jej wygaśnięciu na kwotę wyrażoną w EUR, odpowiadająca trzymiesięcznemu czynszowi i opłatom eksploatacyjnym powiększonym o podatek VAT.
- Terminy płatności ostatnich rat leasingowych zgodnie z aktualnymi harmonogramami przypadają na okres między czwartym kwartałem 2022 roku a drugim kwartałem 2035 roku. Zasadniczo Spółka nie jest uprawniona do przekazania leasingowanych aktywów w subleasing, ani też do cesji praw przysługujących jej na podstawie umów leasingu.

## 4.15 Pożyczki



Stan na	Pożyczkodawca	Termin zapadalności	Oprocentowanie	Kwota pożyczki wg umowy	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
<b>30 CZERWCA 2023</b>	PFR	02.06.2023	-	144	-	-
				<b>144</b>	-	-
<b>31 MARCA 2023</b>	PFR	02.06.2023	-	144	-	5
				<b>144</b>	-	<b>5</b>
<b>31 GRUDNIA 2022</b>	PFR	02.06.2023	-	144	-	9
				<b>144</b>	-	<b>9</b>
<b>30 CZERWCA 2022</b>	PFR	02.06.2023	-	144	-	18
				<b>144</b>	-	<b>18</b>

	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>Bilans otwarcia</b>		<b>9</b>	<b>27</b>	<b>27</b>
Spłata kapitału	(9)	(9)	(18)	(9)
Umorzenie subwencji PFR	-	-	-	-
Naliczenie odsetek	-	-	-	-
Spłata odsetek	-	-	-	-
<b>Bilans zamknięcia</b>		<b>-</b>	<b>9</b>	<b>18</b>
Długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	9	18

Spółka w styczniu 2017 roku podpisała umowę pożyczki nr UUP-POIG.03.00.02-02-080/16-00 z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości. Kwota pożyczki wynosiła 2.000 tys. zł i jej celem była komercjalizacja metody TREG służącej leczeniu cukrzycy typu 1 u dzieci poprzez zwiększenie skali leczenia dzięki uruchomieniu laboratorium do produkcji preparatu TREG oraz rejestrację metody TREG w Europejskiej Agencji Leków. Na podstawie aneksu podpisanego w 2019 roku wartość pożyczki uległa zmniejszeniu o kwotę 1.355 tys. zł wskutek niewykorzystania części pożyczki. Na zabezpieczenie Umowy pożyczki Spółka wystawiła weksel własny in blanco, który PARP miała prawo wypełnić w każdym czasie na kwotę udzielonej pożyczki wraz z odsetkami umownymi oraz odsetkami ustawowymi liczonymi na zasadach określonych w Umowie pożyczki. Spółka złożyła także oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty stanowiącej równowartość 120% kwoty udzielonej pożyczki. Zabezpieczenie pożyczki zostanie zwolnione po upływie trzech lat od dnia dokonania całkowitej spłaty pożyczki wraz z innymi należnościami wynikającymi z umowy. Pożyczka od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości została spłacona wraz z odsetkami w dniu 1 czerwca 2021 roku.

Dnia 20 maja 2020 roku Spółka podpisała Umowę o Subwencję Finansową numer 105000020130286MP z Polskim Funduszem Rozwoju S.A, na mocy której PFR wypłacił Spółce subwencję finansową w ramach Programu Rządowego – Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm. Pomoc ta była możliwa, gdyż Spółka na przełomie I i II kwartału odnotowała spadek przychodów ze sprzedaży. Dnia 22 maja 2020 roku, w ramach subwencji finansowej, Spółka otrzymała 144 tys. zł. Kwota ta jest nieoprocentowana. Spłata subwencji rozpoczęła się 13 miesięcy, licząc od pierwszego pełnego miesiąca od dnia otrzymania świadczenia. Kwota subwencji jest spłacana w 24 równych miesięcznych ratach, zgodnie z harmonogramem. W 2021 roku Spółka otrzymała decyzję o umorzeniu 75% Subwencji Finansowej. Otrzymana przez Spółkę subwencja finansowa podlega zwrotowi w przypadku:

- zaprzestania prowadzenia działalności gospodarczej w jakimkolwiek czasie w ciągu 12 miesięcy od dnia przyznania subwencji finansowej – w kwocie 100% wartości subwencji finansowej;
- prowadzenia działalności gospodarczej przez Spółkę w całym okresie 12 miesięcy od dnia przyznania subwencji finansowej:
  - I. w kwocie stanowiącej 25% wartości subwencji finansowej bezwarunkowo; oraz
  - II. w przypadku utrzymania średniego zatrudnienia w okresie pełnych 12 miesięcy kalendarzowych w stosunku do stanu zatrudnienia na koniec miesiąca kalendarzowego poprzedzającego datę zawarcia niniejszej Umowy na poziomie:
    - a. wyższym niż 100% - w wysokości dodatkowo 0% kwoty subwencji,
    - b. od 50% do 100% - w wysokości dodatkowo od 0% do 50% kwoty subwencji finansowej – proporcjonalnie do skali redukcji zatrudnienia.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne ze wskazanych powyżej okoliczności, wskazujących na konieczność zwrotu otrzymanej przez Spółkę subwencji finansowej.

## 4.16 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe



Stan na dzień	30.06.2023	31.03.2023	31.12.2022	30.06.2022
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	646	1 063	862	645
Zobowiązania budżetowe	262	247	217	360
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	260	214	194	927
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	1 001	3 865	6 072	1 697
Pozostałe zobowiązania	11	4	418	352
Rozliczenia międzyokresowe	429	637	336	298
	<b>2 609</b>	<b>6 030</b>	<b>8 099</b>	<b>4 279</b>
Długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe	2 609	6 030	8 099	4 279
<b>Zobowiązania budżetowe</b>				
Zobowiązania z tytułu PIT	87	50	65	164
Zobowiązania wobec ZUS	175	197	153	196
	<b>262</b>	<b>247</b>	<b>217</b>	<b>360</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>				
Rezerwa na audyt	55	55	55	58
Pozostałe	374	582	281	240
	<b>429</b>	<b>637</b>	<b>336</b>	<b>298</b>

Na pozostałe rozliczenia międzyokresowe składają się głównie rezerwy na koszty okresu.

## 4.17 Rezerwy



Wyszczególnienie rezerw	Wartość na 01.01.2023	Zawiązanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Wykorzystanie	30.06.2023
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	57	47	-	-	104
Rezerwa na premie	629	907	-	-	1 536
	<b>686</b>	<b>954</b>	-	-	<b>1 640</b>
			w tym		
			Długoterminowe		963
			Krótkoterminowe		677

Rezerwy na premie dotyczą premii dla Zarządu z tytułu pozyskania dotacji. Więcej na temat zasad opisano w nocie 4.21.

## 4.18 Przychody przyszłych okresów



Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 30.06.2022
Szybka Ścieżka	-	-	-	30
CBR	742	778	958	958
Horyzont 2020	4 386	4 608	4 623	4 554
ABM	8 700	8 700	-	-
	<b>13 828</b>	<b>14 086</b>	<b>5 581</b>	<b>5 535</b>
Część długoterminowa:	7 755	8 451	-	807
Część krótkoterminowa:	6 073	5 635	5 581	4 728

Na dzień 30.06 spółka była beneficjentem dofinansowania:

grantu w wysokości **6.956,9 tys. zł**

otrzymanego w 2017 roku z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju („Szybka Ścieżka”)

grantu w wysokości **2.500 tys. EUR**

otrzymanego w 2018 roku w ramach programu Horyzont 2020 („Horyzont 2020”)

**grantu w wysokości 10.598,0 tys. zł**

otrzymanego w 2021 roku grantu przyznanego przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej („CBR”)

**grantu w wysokości 6.133 tys. zł**

otrzymanego w 2021 roku grantu przyznanego przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości („BNR”)

**grantu w wysokości 31.700 tys. zł**

otrzymanego w 2023 roku z Agencji Badań Medycznych („ABM”)

**grantu w wysokości 806 tys. EUR**

otrzymanego w 2023 roku („Artide”)

Celem projektu z NCBiR jest zwiększenie efektywności procesu namnażania limfocytów dzięki zastosowaniu bioreaktora.

Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 9.914 tys. zł z czego przyznano dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej 6.957 tys. zł co stanowi 70% całkowitych kosztów kwalifikowanych. Okres kwalifikowalności kosztów dla Projektu trwał od 1 stycznia 2016 roku do 31 sierpnia 2019 roku. Spółka zobowiązała się zapewnić trwałość efektów projektu, na który przyznano dofinansowanie przez okres 3 lat od dnia zakończenia jego realizacji. Spółka ma też obowiązek przedkładania NCBiR informacji dotyczących realizacji projektu oraz poddania się kontroli lub audytowi w zakresie realizacji umowy. Umowa w określonych przypadkach przyznaje również NCBiR uprawnienie do jej rozwiązania ze skutkiem natychmiastowym, zobowiązując jednocześnie Spółkę do zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Spółki do dnia ich zwrotu. Jako gwarancję należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy, Spółka złożyła zabezpieczenie w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową. Zabezpieczenie ustanowiono na okres realizacji oraz okres trwałości projektu.

Dla celów sprawozdawczych Spółka oznacza niniejsze dofinansowanie jako „Szybka Ścieżka”.

W dniu 31 maja 2023 Spółka złożyła wypowiedzenie umowy o dofinansowanie w związku z brakiem możliwości wydłużenia realizacji terminu projektu, wynikającego z zakończenia obecnej perspektywy finansowej. W ocenie Emitenta uniemożliwia to pełną realizację Projektu w założonym w umowie terminie. Spółka dotychczas nie wniosowała o refundację poniesionych w ramach projektu wydatków i w konsekwencji nie otrzymała od NCBiR środków na realizację Projektu w związku z czym nie jest zobowiązana do zwrotu jakichkolwiek środków. Jednocześnie Spółka planuje aktywnie ubiegać się w nowej perspektywie finansowej o dotacje na projekt dotyczący rozwoju m.in. innowacyjnych terapii stwardnienia rozsianego.

Celem projektu Horyzont 2020 jest przygotowanie fazy rejestracyjnej i badania III fazy klinicznej szczepionki limfocytów Tregs wykorzystywanej w leczeniu cukrzycy typu 1 u dzieci służących otrzymaniu pozwolenia na dopuszczenie do obrotu w Unii Europejskiej.

Zgodnie z aneksem podpisanym 25 października 2022 roku data zakończenia projektu przypada na 31 października 2023 roku. Spółka zobowiązała się zapewnić trwałość efektów projektu, na który przyznano dofinansowanie przez okres 3 lat od dnia zakończenia jego realizacji. Spółka ma też obowiązek przedkładania NCBiR informacji dotyczących realizacji projektu oraz poddania się kontroli lub audytowi w zakresie realizacji umowy. Umowa w określonych przypadkach przyznaje również NCBiR uprawnienie do jej rozwiązania ze skutkiem natychmiastowym, zobowiązując jednocześnie Spółkę do zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Spółki do dnia ich zwrotu. Jako gwarancję należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy, Spółka złożyła zabezpieczenie w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową. Zabezpieczenie ustanowiono na okres realizacji oraz okres trwałości projektu. Wartość projektu wynosi 3.571 tys. EUR, z czego 2.500 tys. EUR pochodzić będzie z dofinansowania.

Spółka zobowiązała się do podejmowania środków mających na celu wykorzystanie wyników działania objętego dofinansowaniem przez okres 4 lat po upływie okresu jego realizacji, w szczególności do wykorzystywania ich w dalszej działalności badawczej (poza działaniem), opracowywania lub wprowadzania do obrotu produktu lub procesu, świadczenia usług. Spółka zobowiązała się też do zachowania dokumentacji dotyczącej realizowanego działania przez okres 5 lat po dniu otrzymania płatności końcowej, a także poddawania się kontroli oraz audytowi w zakresie realizacji działania i należytego wykonywania umowy przez okres realizacji zadania, a także 2 lata po otrzymaniu płatności końcowej. Zgodnie z umową Agencja lub Komisja Europejska mogą przeprowadzać okresowe i końcowe oceny wpływu działania w stosunku do celu programu UE. Oceny takie mogą być prowadzone w okresie realizacji działania, a także w okresie do pięciu lat po dokonaniu płatności końcowej. W określonych przypadkach naruszenia zobowiązań przez Spółkę Umowa przyznaje Agencji uprawnienie do obniżenia wysokości dotacji, żądania zwrotu nienależnie otrzymanego dofinansowania, a także rozwiązania Umowy ze skutkiem natychmiastowym.

Do 30 czerwca 2023 roku Spółka otrzymała zaliczki dotacji w wysokości 2 125 tys. EUR. Dla celów sprawozdawczych Spółka oznacza niniejsze dofinansowanie jako „Horyzont 2020”. Wykonywania umowy przez okres realizacji zadania, a także 2 lata po otrzymaniu płatności końcowej. Zgodnie z umową Agencja lub Komisja Europejska mogą przeprowadzać okresowe i końcowe oceny wpływu działania w stosunku do celu programu UE. Oceny takie mogą być prowadzone w okresie realizacji działania, a także w okresie do pięciu lat po dokonaniu płatności końcowej. W określonych przypadkach naruszenia zobowiązań przez Spółkę Umowa przyznaje Agencji uprawnienie do obniżenia wysokości dotacji, żądania zwrotu nienależnie otrzymanego dofinansowania, a także rozwiązania Umowy ze skutkiem natychmiastowym. Do 30 czerwca 2023 roku Spółka otrzymała zaliczki dotacji w wysokości 2 125 tys. EUR. Dla celów sprawozdawczych Spółka oznacza niniejsze dofinansowanie jako „Horyzont 2020”.

W dniu 30 września 2020 roku Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej przyznało Spółce dofinansowanie na realizację projektu „Centrum Badawczo-Rozwojowe dla rozwoju metody TREG w innowacyjnych terapiach chorób autoimmunologicznych” („CBR”) w ramach Działania 2.1 Wsparcie inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014–2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w pełnej wnioskowanej kwocie 10.598 tys. zł. (wkład własny Spółki 13.103 tys. zł).

W dniu 13 stycznia 2021 roku Spółka podpisała umowę nr POIR.02.01.00–00–0100/20–00 i rozpoczęła realizację projektu. Dla celów sprawozdawczych Spółka oznacza niniejsze dofinansowanie jako „CBR”.

W dniu 27 października 2021 roku Spółka podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie w wysokości 6.133 tys. zł (POIR 03.02.01-22-0037/21-00).

Celem projektu jest podniesienie innowacyjności i konkurencyjności Spółki poprzez wdrożenie wyników prac B+R i komercjalizację pierwszej somatycznej terapii komórkowej do własne komórki T-regulatorowe (TREG) pacjenta pozyskane z krwi, jak również innowacyjnego procesu leczenia cukrzycy typu 1 (CT1), wykorzystującej namnażania komórek TREG do wytwarzania preparatu do leczenia CT1. Realizacja projektu polegająca na utworzeniu, wyposażeniu i uruchomieniu nowego laboratorium komercyjnego przeznaczonego do komercyjnej produkcji preparatów TREGS, składającego się m.in. z laboratorium kontroli jakości oraz jednego obszaru komercyjnego o powierzchni 250 m<sup>2</sup> pozwoli Spółce skomercjalizować wyniki wieloletnich prac B+R (na których koncentrowała się dotychczasowa działalność PolTREG), udostępnić szeroko dla pacjentów w Polsce Metodę TREG i tym samym zaspokoić istotną potrzebę społeczną związaną ze wzrostem zachorowań na CT1 w ostatnich latach w Polsce i Europie. Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 13.717 tys. zł brutto z czego przyznano dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej 6.133 tys. zł co stanowi 55% całkowitych kosztów kwalifikowanych.

Okres kwalifikowalności kosztów dla projektu trwa od 1 września 2021 roku do 31 grudnia 2023 roku. Spółka ma obowiązek przedkładania informacji dotyczących realizacji projektu oraz poddania się kontroli lub audytowi w zakresie realizacji umowy. Umowa w określonych przypadkach przyznaje również PARP uprawnienie do jej rozwiązania ze skutkiem natychmiastowym, zobowiązując jednocześnie Spółkę do zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Spółki do dnia ich zwrotu. Jako gwarancję należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy, Spółka złożyła zabezpieczenie w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową. Zabezpieczenie ustanowiono na okres realizacji oraz okres trwałości projektu. Dla celów sprawozdawczych Spółka oznacza niniejsze dofinansowanie jako „BNR”.

W dniu 16 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki podpisał umowę z Agencją Badań Medycznych na realizację i dofinansowanie projektu Spółki pn. „Terapia komórkowa stanu przedcukrzycowego [prediabetes] w oparciu o namnożone sztucznie limfocyty regulatorowe CD4+CD25+CD127- i przeciwciało antyCD20”.

Całkowity koszt kwalifikowany Projektu wynosi 49,5 mln zł. Wartość przyznanego dofinansowania wynosi 31,7 mln zł. Określony w Umowie maksymalny okres realizacji Projektu kończy się 24.11.2028 r. Celem Projektu jest realizacja badań przemysłowych i prac rozwojowych, ukierunkowanych na przeprowadzenie badań klinicznych, a w dalszej perspektywie wdrożenie na rynek innowacyjnej terapii komórkowej przeznaczonej dla chorych na cukrzycę typu 1, w fazie przedobjawowej (prediabetes). Zaplanowane zadania badawcze obejmują przygotowanie i przeprowadzenie badania klinicznego fazy II. Zgodnie z postanowieniami Umowy całość praw majątkowych autorskich, prawa pokrewne i prawa zależne do utworów użytych w ramach Projektu, a także prawa do wyników prac rozwojowych będących rezultatem Projektu przysługują Emitentowi. W Umowie wskazano, iż PolTREG po uzgodnieniu z Agencją, przyznaje Agencji prawo wykupu licencji niewyłącznej ograniczonej do terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W przypadku wyboru prawa do wykupu licencji przez Agencję, Agencji przysługuje prawo wykupu licencji niewyłącznej, ograniczonej do terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, po cenach rynkowych. Agencji przysługuje 50% wartości zysku z tytułu komercjalizacji, w przypadku kontynuacji Badań klinicznych i/lub w przypadku dopuszczenia Produktów



leczniczych do obrotu przez właściwe Organy regulatorowe, poza Unią Europejską i EOG i USA i Kanadą w okresie 3 lat od zakończenia Projektu. Zgodnie z postanowieniami Umowy, w przypadku całkowitego braku komercjalizacji w terminie 3 lat od zakończenia Projektu, PoITREG jest zobowiązany do zwrotu całości dofinansowania wraz z odsetkami. W dniu 9 marca 2023 roku Spółka otrzymała wpływ zaliczki w wysokości 8.700 tys. zł. Dla celów sprawozdawczych Spółka oznacza niniejsze dofinansowanie jako "ABM".

W dniu 5 czerwca 2023 została podpisana umowa pomiędzy Europejską Agencją Wykonawczą ds. Zdrowia i Cyfryzacji (European Health and Digital Executive Agency, HaDEA) a Spółką oraz pozostałymi konsorcjantami na dofinansowanie projektu pn. „Autoantigen-specific adoptive regulatory T cell therapy against type 1 diabetes”.

Podpisana umowa uprawnia Konsorcjum do korzystania z dofinansowania przyznanego przez HaDEA w łącznej kwocie wynoszącej ok. 7 mln EUR, natomiast kwota dofinansowania przypadająca na Emitenta wynosi ok. 806 tys. EUR. Dofinansowanie stanowi 100% wydatków w Projekcie, a czas trwania projektu to 60 miesięcy (od lipiec 2023 do czerwca 2028). Odpowiedzialność finansowa każdego beneficjenta działającego w ramach Konsorcjum jest zasadniczo ograniczona do jego własnego długu i nienależnych kwot podmiotów z nimi powiązanych.

Celem Projektu jest opracowanie genetycznie modyfikowanych limfocytów T regulatorowych w leczeniu cukrzycy typu 1 od etapu zaprojektowania sztucznego receptora, poprzez badania przedkliniczne z selekcją najlepszego konstruktu, badania w modelu zwierzęcym i stworzenie postaci leku do badań klinicznych. Zadaniem Spółki będzie selekcja najlepszego konstruktu i przeprowadzenie produktu komórkowego do etapu preparatu w standardzie leku ATMP (badanego produktu leczniczego terapii zaawansowanej) i dalszy rozwój w badaniach klinicznych do autoryzacji marketingowej i oferowania preparatu jako leku w rutynowym leczeniu cukrzycy typu 1.

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Spółka nie otrzymała żadnej płatności z tytułu powyższego projektu, ani nie ponosiła kosztów z nim związanych. Dla celów sprawozdawczych Spółka oznacza niniejsze dofinansowanie jako "Artide".

#### 4.19 Podatek odroczony



Zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego jest ujmowane w każdym okresie śródrocznym na podstawie możliwie najlepszego szacunku średniej ważonej rocznej stawki podatku dochodowego, jakiej oczekuje się w pełnym roku obrotowym. Jeśli oszacowane roczne stawki podatku dochodowego ulegną zmianie, może pojawić się konieczność, aby kwoty zaliczone do obciążeń wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego w jednym okresie śródrocznym zostały skorygowane w kolejnym okresie śródrocznym tego roku obrotowego.

Efektywna stopa podatkowa wyniosła w każdym z prezentowanych okresów w niniejszym sprawozdaniu 0.

## 4.20 Klasyfikacja instrumentów finansowych



Wartość bilansowa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej.

	Kategoria wg MSR	Wartość bilansowa na dzień			
		30.06.2023	31.03.2023	31.12.2022	30.06.2022
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	10 708	14 609	9 395	4 116
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	75 750	80 517	90 036	102 660
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 609	6 030	8 099	4 279
Zobowiązania z tytułu leasingu	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	7 894	8 074	7 890	86
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	5	9	18

## 4.21 Transakcje z podmiotami powiązаныmi



### 4.21.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Wypłacone świadczenia pracownicze (w tys. zł)	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Natalia Marek - Trzonkowska	70	59
Małgorzata Myśliwiec	70	59
	<b>140</b>	<b>118</b>

## 4.21.2 Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej

Wypłacone świadczenia pracownicze – Zarząd	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022
Piotr Trzonkowski		160	85	125	75
Mariusz Jabłoński		120	60	100	60
Kamilla Bok		125	65	100	60
Paulina Kocenko-Merks		86	61	-	-
		<b>491</b>	<b>271</b>	<b>325</b>	<b>195</b>

Wypłacone świadczenia pracownicze – Rada Nadzorcza*	W okresie	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022
Jacek Gdański		20	12	16	10
Oktawian Jaworek		16	9	13	8
Marcin Mierzwiński		15	7	13	8
Marcin Molo		12	6	10	6
Artur Osuchowski		16	9	13	8
		<b>79</b>	<b>43</b>	<b>65</b>	<b>40</b>

\* W dniu 23 czerwca Spółka otrzymała od Pana Marcina Molo oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem 26 czerwca 2023. Na mocy osobistego uprawnienia Założycieli Spółki przyznanego w Statucie Spółki, Spółka otrzymała oświadczenie o powołaniu do Rady Nadzorczej Spółki Pana Wojciecha Golaka z dniem 26 czerwca. Powyższa tabela zawiera wypłacone świadczenia w okresie. Wynagrodzenie Pana Wojciecha Golaka będzie objęte sprawozdaniem za kolejny okres sprawozdawczy.

Nie istnieją umowy i porozumienia z Członkami Zarządu lub Członkami Rady Nadzorczej określające świadczenia wypłacane w chwili rozwiązania tych umów.

Spółka nie posiada w stosunku do byłych osób zarządzających i nadzorujących żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze.

W dniu 28 września 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia regulaminu premiowania Członków Zarządu Spółki. Prawo do premii będzie przysługiwało Członkom Zarządu z tytułu realizacji kluczowych zadań określonych w umowie zawartej z Członkiem Zarządu na podstawie regulaminu premiowania. Kluczowymi zadaniami są zadania o charakterze strategicznym dla Spółki tzn. stanowiące istotny element jej strategii biznesowej oraz założonych przez Spółkę celów długoterminowych i jako takie przyczyniające się do rozwoju Spółki. Rada Nadzorcza ustala dla zadań cele rzeczowe lub finansowe, których osiągnięcie przez Członka Zarządu stanowi przesłankę wypłaty premii, a także ustala wysokość lub sposób obliczania wysokości premii przysługującej Członkowi Zarządu z tytułu osiągnięcia danego celu.

Uchwałę z dnia 28 września 2021 roku Rada Nadzorcza przyjęła zadania oraz cele na lata 2021–2025, których osiągnięcie przez Członka Zarządu będzie stanowić przesłankę wypłaty premii za lata kalendarzowe 2021-25.

Premie będą wypłacane Członkom Zarządu za każdy rok kalendarzowy, w którym osiągnięto cel, pod warunkiem łącznego spełnienia warunków tj. realizacji określonego celu oraz uzyskania przez Członka Zarządu absolutorium za rok, za który przysługuje mu premia.

Zadanie/Cel	Termin realizacji	Wartość Premii dla Członków Zarządu łącznie
Pozyskanie na rzecz Spółki środków z przeprowadzonej emisji Akcji serii M w ramach IPO przekraczających kwotę wskazaną w Zestawieniu Zadań i Celów	30 czerwca 2022	1% wartości środków pozyskanych przez Spółkę z IPO
Uruchomienie laboratorium do produkcji przez Spółkę preparatów TREG	31 grudnia 2022	500.000,00 zł
Pozyskanie na rzecz Spółki dotacji na cele realizowane przez Spółkę, przekraczających kwotę wskazaną w Zestawieniu Zadań i Celów	31 grudnia każdego kolejnego roku wobrotowego	2,5% wartości środków uzyskanych przez Spółkę z tytułu dotacji
Pozyskanie na rzecz Spółki środków w oparciu o umowę partneringową, zawartą z podmiotem zewnętrznym, w szczególności z inną firmą biotechnologiczną, firmą farmaceutyczną lub funduszem inwestycyjnym, której to wartość umowy przekracza kwotę wskazaną w Zestawieniu Zadań i Celów	31 grudnia 2025	1,5% wartości środków pozyskanych przez Spółkę z tytułu zawarcia i wykonywania każdej takiej umowy, lecz w każdym przypadku łączna kwota wszystkich premii uzyskanych przez Członków Zarządu z tytułu jednej umowy partneringowej nie może przekroczyć kwoty 4.000.000,00 zł za każdą tego typu umowę

Premia z tytułu pozyskania na rzecz Spółki środków z przeprowadzonej emisji Akcji serii M w ramach IPO Spółka w kwocie 932 tys. zł brutto została wypłacona Członkom Zarządu w dniu 12 lipca 2022 roku.

W związku ze spełnieniem warunku wypłaty premii z tytułu zawarcia przez Spółkę umów dotacyjnych, których łączna wartość w danym roku obrotowym przekracza kwotę 2 mln zł netto, Spółka utworzyła rezerwę na premie dla Członków Zarządu w łącznej kwocie 1.536 tys. zł (z czego rezerwa w kwocie 907 tys. zł utworzona została w roku 2023). Podstawą naliczenia i wypłaty premii będą środki faktycznie uzyskane przez Spółkę z tytułu dotacji, pomniejszone o koszty doradztwa związane z uzyskaniem dotacji. Premia wypłacana będzie po zakończeniu roku obrotowego, w którym środki z dotacji zasilą rachunek bankowy Spółki. Kwoty dotacji niewykorzystane przez Spółkę pomniejszą kwoty do wypłaty ujęte w kalkulacji rezerwy na premie.

W dniu 9 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia Regulaminu Programu Motywacyjnego („ESOP”) kluczowych pracowników Spółki, wskazanych i wpisanych przez Radę Nadzorczą na Listę Osób Uprawnionych. Program Motywacyjny będzie realizowany poprzez zawarcie Umowy Uczestnictwa w Programie pomiędzy Spółką a Osobą Uprawnioną i w następstwie nabycie przez tę osobę prawa do objęcia Warrantów Subskrypcyjnych serii N1 i N2 w liczbie przyznanej przez Radę Nadzorczą, po spełnieniu przez Osobę Uprawnioną warunków wskazanych w Regulaminie Programu.

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania Finansowego nie zostały podpisane Umowy Uczestnictwa w Programie.

## 4.22 Struktura zatrudnienia



Stan na dzień	30.06.2023	31.03.2023	31.12.2022	30.06.2022
Wielkość zatrudnienia (w przeliczeniu na pełne etaty)	19,75	17,37	13,75	10,4

## 4.23 Wspólne działania



Dnia 17 czerwca 2015 roku Spółka wraz z Gdańskim Uniwersytetem Medycznym oraz Uniwersyteckim Centrum Klinicznym podpisała Umowę Ramową o Współpracy dotyczącą prowadzenia wspólnych badań, komercjalizacji wyników tych badań, w tym komercjalizacji samej Metody TREG lub jej pochodnych w tym szczepionki.

Ponadto współpraca obejmuje m.in.:

- wspólne pozyskiwanie środków zewnętrznych z programów krajowych i międzynarodowych oraz innych środków, w tym funduszy inwestycyjnych na badania i komercjalizację ich wyników,
- uzyskanie patentów na dokonane w wyniku prac wynalazki, będące pochodnymi TREG oraz wynalazki oparte na Metodzie TREG,
- promocję wspólnych przedsięwzięć,
- udostępnianie infrastruktury laboratoryjnej, pomieszczeń pod tą infrastrukturę oraz zasobów ludzkich.

Umowa została podpisana na czas 10 lat, po upływie tego okresu umowa przekształca się w umowę na czas nieokreślony i każdej ze stron przysługuje prawo do jej wypowiedzenia z zachowaniem okresu wypowiedzenia wynoszącego 36 miesięcy.

Dnia 2 listopada 2016 roku strony podpisały Aneks nr 3 do Umowy Ramowej o Współpracy na mocy którego wydłużono czas trwania umowy na 17 lat, licząc od dnia podpisania Umowy Ramowej o Współpracy.

Dnia 9 lutego 2017 roku strony podpisały Aneks nr 4 do Umowy Ramowej o Współpracy na mocy którego ustalono stawkę opłaty licencyjnej wobec Gdańskiego Uniwersytetu Medycznego.



W dniu 10 sierpnia 2022 roku Spółka oraz Uniwersytet Gdański i Gdański Uniwersytet Medyczny podpisały umowę trójstronną dotyczącą ochrony, korzystania z praw własności intelektualnej i zasad komercjalizacji dwóch wynalazków, które dotyczą usprawnienia produkcji limfocytów T regulatorowych opracowanych wspólnie przez wymienione podmioty i objętych zgłoszeniami patentowymi dokonanymi przez Uniwersytet Gdański.

Przedmiotem umowy jest określenie praw i obowiązków współuprawnionych do wynalazków, jak również do wszelkich informacji technicznych, organizacyjnych i innych informacji, które mając wartość gospodarczą, stanowią know – how związane

z wynalazkami. Wynalazki, co do których toczy się obecnie postępowania patentowe dotyczą usprawnienia produkcji limfocytów T regulatorowych, które pozwalają na szybszą produkcję bardziej skutecznego preparatu limfocytów T regulatorowych. Zgodnie z umową udział Spółki we wspólności prawa do/z patentu na wynalazki, jak również udział we wszelkich innych prawach i obowiązkach wynikających z umowy oraz dochodach z tytułu komercjalizacji pośredniej/bezpośredniej, jak też udziały we wszelkich korzyściach uzyskanych z wynalazków został uzgodniony na 10%. Dodatkowo Spółka zobowiązała się do refundacji dokonanych przed zawarciem umowy wydatków i opłat związanych ze zgłoszeniami patentowymi wynalazków w wysokości odpowiadającej jego ww. udziałowi we wspólności wynalazków. Zgodnie z umową każda ze stron jest uprawniona do przeprowadzenia komercjalizacji wynalazków, przy czym w przypadku zamiaru zawarcia przez pozostałych współuprawnionych umowy komercjalizacji, umowa przyznaje Spółce prawo pierwszeństwa, które polega na tym, że w takim przypadku Spółka może złożyć bezpośrednio lub poprzez wskazany podmiot trzeci ofertę zawarcia umowy komercjalizacji na warunkach nie gorszych od przedstawionych przez współuprawnionego. W pozostałym zakresie umowa zawiera standardowe zapisy powszechnie stosowane dla tego typu umów.

---

#### 4.24 Udzielone poręczenia i gwarancje



Spółka wniosła kaucję na zabezpieczenie gwarancji bankowej wystawionej przez ING Bank Śląski S.A. na rzecz PDC Industrial Center 134 Spółka z o.o. do umowy najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych w obiekcie Panattoni Park Gdańsk Airport III na okres od 22 sierpnia 2022 roku do 22 sierpnia 2032 roku z możliwością przedłużenia na 3 lata. Zabezpieczeniem w/w umowy jest gwarancja bankowa na okres trwania umowy najmu oraz przez trzy miesiące po jej wygaśnięciu na kwotę wyrażoną w EUR, odpowiadająca trzymiesięcznemu czynszowi i opłatom eksploatacyjnym powiększonym o podatek VAT. Maksymalna kwota gwarancji wynosi EUR 114 640,25.

---

#### 4.25 Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej



Na datę sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wobec Spółki nie toczą się, ani w okresie ostatnich 12 miesięcy nie toczyły się żadne postępowania sądowe, arbitrażowe, prowadzone przed jakimkolwiek sądami lub trybunałami, ani też postępowania administracyjne lub podatkowe, prowadzone przed jakimkolwiek organami administracji publicznej, w tym organami rządowymi, które mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Spółki.

---

#### 4.26 Odpisy aktualizujące



Na podstawie przeprowadzonych prac związanych z analizą oczekiwanych strat kredytowych nie utworzono odpisu.

---

#### 4.27 Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych



W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku w Spółce nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej, ani też nie dokonywano zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych.

Wartość bilansowa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej.

---

#### 4.28 Zobowiązania i aktywa warunkowe



Spółka nie ma aktywów i zobowiązań nieuwzględnionych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej za wyjątkiem zobowiązań wekslowych stanowiących zabezpieczenie zawartych umów leasingu i dotacji.

---

#### 4.29 Wydarzenia po dacie bilansowej



Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym.



# Zatwierdzenie śródrocznego skrótowego sprawozdania finansowego



# Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 7 września 2023 roku.



**Piotr Trzonkowski**

Prezes Zarządu



**Kamilla Agnieszka Bok**

Członek Zarządu



**Mariusz Jabłoński**

Członek Zarządu



**Paulina Kocenko-Merks**

Członek Zarządu

## **Joanna Kołodziejczyk**

Prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Ground Frost Outsourcing Sp. z o.o.  
02-777 Warszawa,  
Aleja Komisji Edukacji Narodowej 95

## **Marta Zaręba**

Prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Ground Frost Outsourcing Sp. z o.o.  
02-777 Warszawa,  
Aleja Komisji Edukacji Narodowej 95

PoITREG Spółka Akcyjna

Gdańsk, 07 września 2023 roku

 **POLTREG**