



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską, w tym w szczególności zgodnie z MSR 34**

Gdańsk, dnia 29 września 2023 roku

Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe	5
II.	Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	6
III.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	7
IV.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
V.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
VI.	Wybrane informacje objaśniające	10
Nota 1.	Informacje ogólne	10
Nota 2.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	10
Nota 2.1.	Podstawa sporządzenia	11
Nota 2.2.	Okresy objęte skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym	11
Nota 2.3.	Założenie kontynuacji działalności	11
Nota 2.4.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	11
Nota 2.5.	Przyjęte zasady (polityka rachunkowości) i metody obliczeniowe.....	12
Nota 2.6.	Zmiany standardów lub interpretacji	12
Nota 3.	Koszty działalności operacyjnej	13
Nota 3.1.	Koszty wg rodzaju oraz w układzie funkcjonalnym	13
Nota 3.2.	Koszty prac badawczych i rozwojowych.....	14
Nota 4.	Podatek dochodowy.....	15
Nota 4.1.	Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów	15
Nota 4.2.	Podatek odroczony.....	15
Nota 4.3.	Straty podatkowe możliwe do rozliczenia w latach następnych	15
Nota 5.	Zysk na akcję	15
Nota 6.	Rzeczowe aktywa trwałe	16
Nota 6.1.	Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych	16
Nota 6.2.	Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych.....	17
Nota 6.2.1.	Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku.....	17
Nota 6.2.2.	Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych za 2022 rok	17
Nota 6.3.	Trwała utrata wartości	17
Nota 6.4.	Leasing	18
Nota 6.4.1.	Spółka jako leasingobiorca	18
Nota 6.4.2.	Spółka jako leasingodawca.....	18
Nota 6.5.	Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	18
Nota 7.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	18
Nota 7.1.	Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności.....	18
Nota 7.2.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wg terminów wymagalności	19
Nota 7.3.	Struktura walutowa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	19
Nota 8.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19
Nota 8.1.	Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	19
Nota 8.2.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wg waluty	19

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 9.	Kapitał własny	20
Nota 9.1.	Podstawowe informacje o kapitale zakładowym	20
Nota 9.2.	Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2023 roku	20
Nota 9.3.	Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 roku	20
Nota 9.4.	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	20
Nota 9.5.	Pozostałe kapitały rezerwowe.....	21
Nota 9.6.	Zyski zatrzymane	21
Nota 9.7.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	21
Nota 10.	Zobowiązania z tytułu leasingu	21
Nota 10.1.	Specyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu	21
Nota 10.2.	Zobowiązań z tytułu leasingów wg terminów wymagalności.....	21
Nota 10.3.	Opłaty leasingowe płatne w okresie	22
Nota 11.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22
Nota 11.1.	Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań.....	22
Nota 11.2.	Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	22
Nota 11.3.	Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	22
Nota 12.	Instrumenty finansowe	23
Nota 12.1.	Klasyfikacja instrumentów finansowych	23
Nota 13.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym.....	23
Nota 14.	Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	23
Nota 14.1.	Ryzyko utraty płynności finansowej	24
Nota 14.2.	Ryzyko walutowe	24
Nota 14.3.	Ryzyko stóp procentowych	24
Nota 15.	Aktywa i zobowiązania warunkowe	25
Nota 15.1.	Aktywa warunkowe.....	25
Nota 15.2.	Zobowiązania warunkowe.....	25
Nota 16.	Płatności w formie akcji	25
Nota 17.	Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.....	26
Nota 18.	Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych;	26
Nota 19.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	26
Nota 20.	Sezonowość działalności	26
Nota 21.	Działalność zaniechana.....	26
Nota 22.	Struktura zatrudnienia	26
Nota 23.	Istotne sprawy sporne.....	27
Nota 24.	COVID-19.....	27
Nota 25.	Konflikt na Ukrainie	27

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 26.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	27
Nota 26.1.	Wynagrodzenie członków Zarządu.....	27
Nota 26.2.	Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	28
Nota 26.3.	Pożyczki udzielone członkom kluczowego personelu.....	28
Nota 26.4.	Inne transakcje z jednostkami powiązanymi.....	28
Nota 27.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	28
Nota 28.	Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	28

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

I. Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy	6 miesięcy	6 miesięcy	6 miesięcy
	zakończonych 30.06.2023	zakończonych 30.06.2022	zakończonych 30.06.2023	zakończonych 30.06.2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(3 222)	(2 172)	(699)	(468)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 194)	(2 182)	(692)	(470)
Zysk (strata) netto	(3 194)	(2 182)	(692)	(470)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 821)	(1 941)	(395)	(418)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(148)	(1 039)	(32)	(224)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	27 599	(90)	5 983	(19)
Przepływy pieniężne netto – razem	25 630	(3 071)	5 556	(661)
Średnia ważona liczba akcji	1 174 702	1 130 034	1 174 702	1 130 034
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(2,72)	(1,93)	(0,59)	(0,42)

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa trwałe	1 945	2 119	437	452
Aktywa obrotowe	29 420	4 575	6 611	976
Kapitał własny	30 135	5 621	6 771	1 198
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 230	1 074	276	229
Zobowiązania długoterminowe	511	473	115	101
Zobowiązania krótkoterminowe	719	600	162	128
Średnia ważona liczba akcji	1 174 702	1 130 034	1 174 702	1 130 034
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	25,65	4,97	5,76	1,06

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy:

- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 30.06.2023 roku wg kursu 1 EUR= 4,4503 PLN (kurs średni NBP),
- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 31.12.2022 roku wg kursu 1 EUR= 4,6899 PLN (kurs średni NBP),
- pozycje sprawozdania z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku wg kursu 1EUR= 4,6130 PLN*,
- pozycje sprawozdania z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 roku do 30.06.2022 roku wg kursu 1EUR= 4,6427 PLN*,

*Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do czerwca odpowiednio 2023 roku i 2022 roku.

URTESTE S.A.Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)**II. Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów**

Wyszczególnienie	Nota	6 miesięcy zakończonych 30.06.2023	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	-	-	-
Pozostałe przychody	-	4	5
Zużycie materiałów i energii	3	(143)	(233)
Koszty świadczeń pracowniczych	3	(1 298)	(821)
Usługi obce	3	(1 390)	(971)
Amortyzacja	3	(328)	(122)
Pozostałe koszty	3	(67)	(31)
Zysk (strata) operacyjna		(3 222)	(2 172)
Przychody finansowe	-	73	11
Koszty finansowe	-	(45)	(21)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(3 194)	(2 182)
Podatek dochodowy	4	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(3 194)	(2 182)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(3 194)	(2 182)
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		(3 194)	(2 182)

Zysk (strata) na jedną akcję

Wyszczególnienie	Nota	6 miesięcy zakończonych 30.06.2023	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej w PLN		(2,72)	(1,93)
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej w PLN		-	-
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	5	(2,72)	(1,93)
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej w PLN		(2,72)	(1,93)
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej w PLN		-	-
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	5	(2,72)	(1,93)

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

III. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Nota	30.06.2023	31.12.2022
Wartości niematerialne	-	79	109
Rzeczowe aktywa trwałe	6	1 840	1 990
Należności pozostałe	7	26	20
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4	-	-
Aktywa trwałe razem		1 945	2 119
Zapasy	-	94	86
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności	7	262	1 055
Należności z tytułu podatku dochodowego	4	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	29 064	3 434
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		29 420	4 575
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa obrotowe razem		29 420	4 575
Aktywa razem		31 365	6 694

Wyszczególnienie	Nota	30.06.2023	31.12.2022
Kapitał zakładowy	9	141	114
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9	34 174	10 553
Pozostałe kapitały rezerwowe	9	1 873	1 873
Zyski zatrzymane, w tym	9	(6 053)	(6 919)
- <i>wynik okresu bieżącego</i>		<i>(3 194)</i>	<i>(4 060)</i>
Kapitał własny razem		30 135	5 621
Zobowiązania z tytułu leasingu	10	511	473
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązanie długoterminowe razem		511	473
Zobowiązania z tytułu leasingu	10	170	124
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	11	526	460
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
Rezerwy na zobowiązania		23	16
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		719	600
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		719	600
Zobowiązania razem		1 230	1 073
Kapitał własny i zobowiązania razem		31 365	6 694

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

IV. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 roku	114	10 553	1 873	(6 919)	5 621
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	114	10 553	1 873	(6 919)	5 621
Emisja akcji	27	29 606	-	-	29 633
Rozliczenie kosztów emisji akcji	-	(1 925)	-	-	(1 925)
Pokrycie strat z lat poprzednich	-	(4 060)	-	4 060	-
Zysk netto/dochód całkowity, w tym	-	-	-	(3 194)	(3 194)
- Zysk/strata netto	-	-	-	(3 194)	(3 194)
- Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	27	23 621	-	866	24 514
Kapitał własny na dzień 30.06.2023 roku	141	34 174	1 873	(6 053)	30 135

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 roku	112	12 875	1 875	(5 181)	9 681
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	112	12 875	1 875	(5 181)	9 681
Emisja akcji	2	-	(2)	-	-
Pokrycie strat z lat poprzednich	-	(2 322)	-	2 322	-
Zysk netto/dochód całkowity, w tym	-	-	-	(2 182)	(2 182)
- Zysk/strata netto	-	-	-	(2 182)	(2 182)
- Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	2	(2 322)	(2)	139	(2 182)
Kapitał własny na dzień 30.06.2022 roku	114	10 553	1 873	(5 042)	7 498

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

V. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2023	6 miesięcy zakończonych 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 194)	(2 182)
Korekty	1 373	241
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	328	122
Koszty odsetek	42	21
Zmiana stanu zapasów	(8)	-
Zmiana stanu należności	787	(61)
Zmiana stanu zobowiązań	217	160
Zmiana stanu rezerw	7	-
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	(1 821)	(1 941)
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 821)	(1 941)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(148)	(1 039)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(148)	(1 039)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	27 708	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(67)	(70)
Odsetki zapłacone	(42)	(21)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	27 599	(90)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	25 630	(3 071)
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	25 630	(3 071)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 434	8 533
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	29 064	5 462

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

VI. Wybrane informacje objaśniające

Nota 1. Informacje ogólne

URTESTE S.A. („Spółka”, „Jednostka”) w obecnej formie prawnej – spółki akcyjnej, została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 2 marca 2021 r. Spółka posiada nr KRS 886944, Spółka powstała w wyniku przekształcenia Urteste spółka z o.o. z siedzibą w spółkę akcyjną. Przekształcenie zostało przeprowadzone na mocy Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Urteste sp. z o. o. z siedzibą w Gdańsku z dnia 16 lutego 2021 r.

Siedziba Jednostki mieści się w Gdańsku (80-137) przy ulicy Starodworskiej 1.

Jednostce nadano numer NIP 5833355988 oraz numer REGON 383394663.

Jednostka działa na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

Akcje Spółki są notowane na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych.

Przeważającym przedmiotem działalności Spółki są badania naukowe w dziedzinie biotechnologii.

Urteste specjalizuje się w tworzeniu innowacyjnej technologii umożliwiającej wykrywanie chorób nowotworowych na wczesnych etapach ich rozwoju. Motto działalności Urteste brzmi: Wczesna diagnostyka nowotworów ratuje życie – Early cancer detection saves lives. Przełomowa technologia firmy polega na wykrywaniu nowotworów przy pomocy pomiaru aktywności enzymów obecnych w moczu. Technologia może pozwolić na wykrycie wielu nowotworów, z pojedynczej próbki moczu. Obecnie Spółka rozwija testy mające na celu wykrycie kilkunastu najczęściej występujących nowotworów: (trzustki, prostaty, nerki, jelita grubego, wątroby, dróg żółciowych, żołądka, płuca, przetyku, jajnika, trzonu macicy, krwi, tkanki limfatycznej, piersi oraz układu nerwowego). Zespół spółki tworzą menedżerowie z dużym doświadczeniem w kierowaniu firmami z branży medycznej oraz naukowcy specjalizujący się w obszarze enzymów proteolitycznych i chemii peptydów.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku skład Zarządu Jednostki przedstawiał się następująco:

- Pan Grzegorz Stefański – Prezes Zarządu,
- Pan Tomasz Kostuch – Członek Zarządu.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Jarosław Biliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Magdalena Wysocka – Członek Rady Nadzorczej;
- Sławomir Kościak – Członek Rady Nadzorczej;
- Maciej Matusiak – Członek Rady Nadzorczej;
- Grzegorz Basak – Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. skład Komitetu Audytu Spółki był następujący:

- Maciej Matusiak – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Sławomir Kościak – Członek Komitetu Audytu;
- Magdalena Wysocka – Członek Komitetu Audytu.

W okresie od 30 czerwca 2023 roku do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpił zmiany w składzie Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu Spółki.

Nota 2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Poniżej przedstawiono ważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego („ sprawozdanie finansowe”).

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 2.1. Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień i za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z MSSF, w tym w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

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

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

Nota 2.2. Okresy objęte skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Nota 2.3. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, a także co najmniej 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę.

Jedną ze specyfików działalności spółek biotechnologicznych jest odsunięcie w czasie procesu produkcyjnego przyszłego potencjalnego wyrobu medycznego od procesu badawczego nad tym wyrobem, w tym badań klinicznych. Cykl życia projektu badawczego jest znacznie dłuższy niż w spółce produkcyjnej, co oznacza, że okres pomiędzy założeniem i ewaluacją projektu, a końcówką jego komercjalizacją zajmuje najczęściej wiele lat.

W I półroczu 2023 roku Spółka przeprowadziła ofertę publiczną pozyskując środki pieniężne o łącznej wartości 29 633 tys. PLN, które według planów Zarządu zapewnią płynność Jednostce do końca 2025 roku.

W nocy objaśniającej nr 24 i 25 Zarząd Spółki odniósł się do oceny wpływu na działalność Jednostki epidemii COVID oraz konfliktu na Ukrainie. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Nota 2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (PLN), o ile nie wskazano inaczej.

Ewentualne zaistniałe różnice w wysokości 1 tys. PLN przy sumowaniu pozycji zaprezentowanych w notach objaśniających wynikają z przyjętych zaokrągleń. Kwoty zaokrąglane są do pełnego tysiąca złotych polskich (PLN) bez znaku przecinka. Zaokrąglenia stosowane są w następujący sposób że liczby po przecinku posiadające kwotę większą niż 500 PLN zaokrąglane są w górę, a kwoty po przecinku poniżej 500 PLN zaokrąglane są w dół.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji aktywów i pasywów przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
[EUR/PLN]	4,4503	4,6899
[GBP/PLN]	5,1796	5,2957
[USD/PLN]	4,1066	4,4018

Nota 2.5. Przyjęte zasady (polityka rachunkowości) i metody obliczeniowe

Spółka stosowała zasady rachunkowości w sposób ciągły dla wszystkich prezentowanych okresów sprawozdawczych. W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zastosowane przez Jednostkę istotne zasady rachunkowości oraz istotne wartości oparte na osądach i szacunkach były takie same jak opisane w poszczególnych notach objaśniających do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022.

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymagało od Zarządu dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł.

W istotnych kwestiach Zarząd dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia może opierać się na opiniach niezależnych ekspertów. Osądy, szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.

Nota 2.6. Zmiany standardów lub interpretacji

Sporządzając skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień i za okres zakończony 30.06.2023 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku:

- Zmiany do:
 - MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
 - Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
 - Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
 - Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
 - Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy: Reforma podatkowa FILAR 2”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing – zobowiązanie z tytułu leasingu przy sprzedaży i leasingu zwrotnym”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe. Ujawnienia: ustalenia dotyczące finansowania dostawców”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe;
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie;
 - Zobowiązania długoterminowe z zobowiązaniami.niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 21 „Skurki zmian kursów wymiany walut obcych – brak możliwości wymiany”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie.

Zarząd Spółki jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe

Nota 3. Koszy działalności operacyjnej

Nota 3.1. Koszty wg rodzaju oraz w układzie funkcjonalnym

Wyszczególnienie	01.01.2023	01.01.2022
	-30.06.2023	-30.06.2022
Amortyzacja	328	122
Zużycie materiałów i energii	143	233
Usługi obce	1 390	971
Podatki i opłaty	1	1
Wynagrodzenia	1 170	776
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128	45
Pozostałe koszty	66	30
Razem	3 226	2 177
Koszty ogólnego zarządu	999	1 005
Koszt sprzedaży	-	-
Koszty projektów badawczych	2 227	1 172
Razem	3 226	2 177

Najistotniejszą pozycją kosztów działalności operacyjnej w I półroczu 2023 roku były koszty usług obcych oraz koszty wynagrodzeń, co jest charakterystyczne dla działalności badawczej, którą prowadzi Spółka.

Udział kosztów usług obcych oraz wynagrodzeń w I półroczu 2023 roku w kosztach ogółem wyniósł odpowiednio 43,1 % i 36,3 %.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Poniższa tabela przedstawia wyszczególnienie najistotniejszych tytułów usług obcych ponoszonych przez Spółkę w I półroczu 2023 i 2022 roku:

Wyszczególnienie	01.01.2023 -30.06.2023	01.01.2022 -30.06.2022
Badania i prace badawcze	205	200
Usługi doradcze i konsultingowe	585	181
Usługi prawne i patentowe	310	410
Usługi księgowo i badania	70	35
Przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej i grantów	23	-
Pozostałe	197	145
Razem	1 390	971

Nota 3.2. Koszty prac badawczych i rozwojowych

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły koszty prac rozwojowych, które byłyby aktywowane.

Poniższa tabela przedstawia koszty prac badawczych w I półroczu 2023 i 2022 roku

Wyszczególnienie	01.01.2023 -30.06.2023	01.01.2022 -30.06.2022
Projekt PANURI	1 199	564
Projekt EASY-TEST*	-	68
Projekt FINDER**	-	135
Projekt MULTI-CANCER	1 028	405
Razem	2 227	1 172

*Projekt EASY-TEST z dniem 01.04.2022 roku został włączony do projektu MULTI-CANCER.

**Projekt Finder na koniec marca 2022 roku został zakończony i nie będzie kontynuowany.

Projekt PANURI

Celem projektu jest opracowanie wyrobu medycznego do stosowania in vitro. Opracowany w ramach projektu produkt będzie miał zastosowanie w diagnostyce nowotworu trzustki. Nowotwór trzustki charakteryzuje się występowaniem objawów dopiero w późnych stadiach rozwoju choroby, przy jednoczesnym bardzo szybkim jej postępie. W przypadku wykrycia nowotworu we wczesnym etapie jego rozwoju, przeżywalność chorego może wzrosnąć nawet sześciokrotnie.

Projekt MULTI-CANCER

Celem projektu jest opracowanie wyrobu medycznego do stosowania in vitro. Opracowany w trakcie realizacji projektu wyrób medyczny będzie testem służącym do jednoczesnej diagnostyki kilkunastu rodzajów nowotworów, w pierwszej kolejności zidentyfikowanych w ramach zakończonego projektu FINDER z wyłączeniem nowotworu trzustki (test rozwijany w ramach projektu PANURI). Spółka nie wyklucza jednak włączenia w przyszłości testu na nowotwór trzustki do wyrobu medycznego będącego efektem projektu MULTI-CANCER. Wykorzystując posiadane know-how, Spółka zaplanowała stworzenie platformy do opracowywania kolejnych – po PANURI – testów wykrywających różne typy nowotworów. W ramach projektu MULTI-CANCER znajdują się prototypy jedenastu testów diagnostycznych do wykrywania nowotworów: prostaty, wątroby, płuca, nerki, jelita grubego, trzonu macicy, piersi, dróg żółciowych, żołądka, przełyku oraz jajnika.

Projekt EASY-TEST

Celem projektu jest opracowanie wyrobu medycznego do stosowania in vitro. Opracowany w ramach projektu produkt będzie miał zastosowanie w diagnostyce nowotworu prostaty (stercza). Zgodnie z dostępnymi Spółce danymi, w 2020 r. nowotwór prostaty był drugim najczęstszym nowotworem u mężczyzn na świecie (1,4 miliona zachorowań) i piątym najczęstszym nowotworem będącym przyczyną ich śmierci (375 tys. zgonów). Zapadalność

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

na nowotwór prostaty jest około trzech razy wyższa w krajach rozwiniętych. Uzyskane wyniki prac od 1.04.2022 są wykorzystywane w projekcie MULTI-CANCER.

Projekt FINDER

Celem projektu jest opracowanie wyrobu medycznego do stosowania in vitro. Opracowany w ramach projektu wyrób będzie testem służącym do diagnostyki trzynastu rodzajów nowotworów. Wykorzystując posiadane know-how, Spółka zaplanowała stworzenie platformy do opracowywania kolejnych testów wykrywających różne typy nowotworów. W opracowanej koncepcji biznesowej i merytorycznej znalazło się łącznie trzynaście testów diagnostycznych. Projekt został zakończony z dniem 31 marca 2022 roku po zebraniu puli próbek moczu, na którą Jednostka miała zgodę Komisji Bioetycznej. Uzyskane wyniki prac od 1.04.2022 są wykorzystywane w projekcie MULTI-CANCER.

Nota 4. Podatek dochodowy

Nota 4.1. Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym ze względu na ponoszone straty podatkowe nie wystąpił podatek dochodowy bieżący i odroczony.

Nota 4.2. Podatek odroczony

W związku z ponoszonymi stratami podatkowymi Spółka tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	-	-
Straty podatkowe	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	-	-
Środki trwałe w leasingu - umowy najmu	-	-
Razem		
Odpis aktualizujący	-	-
Wartość wykazana w sprawozdaniu	-	-

Nota 4.3. Straty podatkowe możliwe do rozliczenia w latach następnych

Wyszczególnienie	Wartość
Strata podatkowa z roku 2019	361
Strata podatkowa z roku 2020	1 216
Strata podatkowa z roku 2021	2 777
Strata podatkowa z roku 2022	3 826
Strata podatkowa z roku 2023	4 427
Razem	12 607

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka posiadała straty podatkowe możliwe do rozliczenia w latach następnych w łącznej kwocie 12 607 tys. PLN.

Nota 5. Zysk na akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie wszystkich rozwodniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

Zysk na akcję

Wyszczególnienie	01.01.2023	01.01.2022
	-30.06.2023	-30.06.2022
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	1 174 702	1 130 034
Zysk netto	(3 194)	(2 182)
Zysk na akcję w PLN	(2,72)	(1,93)

Rozwodniony zysk na akcję

Wyszczególnienie	01.01.2023	01.01.2022
	-30.06.2023	-30.06.2022
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	1 174 702	1 130 034
Korekta	-	-
- warranty subskrypcyjne (w szt.)	-	-
Średnia liczba akcji zwykłych po korekcie w okresie	1 174 702	1 130 034
Zysk netto	(3 194)	(2 182)
Rozwodniony zysk na akcję w PLN	(2,72)	(1,93)

Nota 6. Rzeczowe aktywa trwałe

Nota 6.1. Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Grunty i budynki	1 193	1 229
Środki transportu	113	158
Urządzenia techniczne i maszyny	46	29
Pozostałe środki trwałe	488	561
Środki trwałe w budowie	-	13
Razem	1 840	1 990

Nie wystąpiły poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych na koniec czerwca 2023 roku.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 6.2. Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych**Nota 6.2.1. Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku**

Wyszczególnienie	Grunty i budynki	Środki transportu	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2023 roku	1 485	271	38	690	2 484
- Nabycia	-	-	23	-	23
- Leasing MSSF 16	138	-	-	-	138
- Sprzedaż	-	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 30 czerwca 2023 roku	1 623	271	61	690	2 645
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2023 roku	256	113	9	129	507
- Odpis amortyzacyjny	174	45	6	73	298
- Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2023 roku	430	158	15	202	805
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2023 roku	1 229	158	29	561	1 977
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2023 roku	1 193	113	46	488	1 840

Nota 6.2.2. Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych za 2022 rok

Wyszczególnienie	Grunty i budynki	Środki transportu	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022 roku	530	267	-	165	961
- Nabycia	955	-	38	526	1 519
- Leasing MSSF 16	-	5	-	-	5
- Sprzedaż	-	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2022 roku	1 485	271	38	690	2 484
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2022 roku	35	9	-	36	80
- Odpis amortyzacyjny	220	104	9	94	427
- Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2022 roku	255	113	9	129	506
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2022 roku	494	258	-	129	881
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 roku	1 229	158	29	561	1 977

Nota 6.3. Trwała utrata wartości

Na obecnym etapie swojej działalności Spółka stanowi pojedynczą jednostkę operacyjną koncentrującą się na pracach badawczych. Specyfiką działalności spółek biotechnologicznych jest odsunięcie w czasie procesu produkcyjnego przyszłego potencjalnego wyrobu medycznego od procesu badawczego nad tym wyrobem, w tym badań klinicznych. Cykl życia projektu badawczego jest znacznie dłuższy niż w spółce produkcyjnej, co oznacza, że okres pomiędzy założeniem i ewaluacją projektu, a końcową jego komercjalizacją zajmuje najczęściej wiele lat, dlatego Zarząd uważa całą Spółkę za pojedynczy ośrodek wypracowujący środki pieniężne. Zarząd ponadto wziął pod uwagę poziom kapitalizacji Spółki na dzień 30.06.2023 r. i wobec nadwyżki kapitalizacji nad aktywami netto uznał, że nie zachodzą przesłanki utraty wartości i nie widzi konieczności rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych na dzień bilansowy.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 6.4. Leasing

Nota 6.4.1. Spółka jako leasingobiorca

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa prawa do użytkowania na 30.06.2023	Amortyzacja prawa do użytkowania 01.01.2023- 30.06.2023
Budynki i budowle	467	59
Środki transportu	113	45
Razem	580	104

Do umów leasingu w trakcie realizacji należą 2 umowy najmu środków transportu oraz 2 umowy najmu lokali. Pierwsza umowa najmu dotyczy najmu lokalu na laboratorium badawcze. Na potrzeby MSSF 16 oczekiwany okres korzystania z lokalu ustalono okres na jaki umowa została zawarta tj. na okres 59 miesięcy. Druga umowa najmu dotyczy lokalu biurowego, umowa zawarta została na czas nieokreślony, jednak czas wykorzystywania lokalu został określony jako okres 38 miesięcy. Obydwa lokale będą wg założenia spółki wykorzystywane do lipca 2026 roku.

Umowy leasingu środków transportu zostały zawarte na okres 3 lat, po upływie których Spółka ma prawo nabyć przedmiot leasingu na własność. Raty leasingu oprocentowane są zmienną stopą procentową kalkulowaną w oparciu o WIBOR 1M. Zabezpieczeniem spłaty rat leasingu jest przedmiot leasingu.

Nota 6.4.2. Spółka jako leasingodawca

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Spółka nie występowała w roli leasingodawcy.

Nota 6.5. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30.06.2023 Spółka nie pociągnęła zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 7. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Nota 7.1. Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Należności publiczno-prawne	225	481
Zaliczki na środki trwałe oraz wartości niematerialne	-	-
Zaliczki na materiały/usługi	7	-
Pozostałe należności	36	77
Rozliczenia międzyokresowe	20	517
Należności ogółem (netto)	288	1 075
Opis aktualizujący należności	-	-
Należności brutto	288	1 075
- długoterminowe	26	20
- krótkoterminowe	262	1 055

Na należności publiczno-prawne składały się należności z tytułu podatku VAT. W Jednostce powstają nadwyżki VAT naliczonego nad należnym ze względu na brak przychodów ze sprzedaży i tym samym VAT należnego.

Znaczny spadek należności na dzień 30.06.2023 w porównaniu z końcem 2022 roku jest spowodowany wystąpieniem Spółki o zwrot naliczonego podatku VAT i otrzymaniem zwrotu podatku z Urzędu Skarbowego.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Dodatkowo znacznemu zmniejszeniu uległa pozycja rozliczeń międzyokresowych kosztów co jest związane z rozliczeniem kosztów emisji akcji serii E (kosztów wejścia na GPW) poprzez umniejszenie kapitału zapasowego. Koszty do momentu debiutu spółki na GPW alokowane były w rozliczeniach międzyokresowych.

Nota 7.2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wg terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Nieprzeterminowane	286	1 075
Przeterminowane, w tym:	2	-
0- 30 dni	-	-
30 - 90 dni	1	-
90 - 180 dni	1	-
180-360 dni	-	-
powyżej 360 dni	-	-
Razem	288	1 075

Nota 7.3. Struktura walutowa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
PLN	288	1 075
Waluta obca	-	-
Razem	288	1 075

Nota 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**Nota 8.1. Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów**

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 049	931
Lokaty i rachunki oszczędnościowe	27 015	2 503
Razem	29 064	3 434

Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składały się wyłącznie środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz lokaty i rachunki oszczędnościowe o stałym oprocentowaniu.

Spółka nie posiadała w okresie objętym sprawozdaniem finansowym środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania.

Istotny wzrost wartość środków pieniężnych na koniec czerwca 2023 roku wynikał z uzyskanych wpływów z emisji akcji.

Nota 8.2. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wg waluty

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
PLN	27 698	3 434
EUR	1 366	-
Razem	29 064	3 434

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 9. Kapitał własny

Nota 9.1. Podstawowe informacje o kapitale zakładowym

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosił 140 966,90 PLN i dzieli się na 1 409 669 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 0,10 PLN każda akcja, w tym:

- 1.000.000 zwykłych akcji na okaziciela serii A,
- 24.588 zwykłych akcji na okaziciela serii B,
- 95.200 zwykłych akcji na okaziciela serii C,
- 20.492 zwykłych akcji na okaziciela serii D,
- 269.389 zwykłych akcji na okaziciela serii E.

Akcje wszystkich serii zostały w pełni opłacone.

Nota 9.2. Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2023 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Lesner Adam	241 808	17,15%	241 808	17,15%
Gruba Natalia	209 018	14,83%	209 018	14,83%
TWITI INVESTMENTS LIMITED	204 918	14,54%	204 918	14,54%
Stefański Grzegorz	185 993	13,19%	185 993	13,19%
Kostuch Tomasz	184 422	13,08%	184 422	13,08%
Allianz TFI	122 933	8,72%	122 933	8,72%
Pozostali Akcjonariusze	260 577	18,49%	260 577	18,49%
Razem	1 409 669	100,00%	1 409 669	100,00%

Nota 9.3. Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Lesner Adam	241 808	21,21%	241 808	21,21%
Gruba Natalia	209 018	18,33%	209 018	18,33%
TWITI INVESTMENTS LIMITED	204 918	17,97%	204 918	17,97%
Stefański Grzegorz	185 993	16,31%	185 993	16,31%
Kostuch Tomasz	184 422	16,17%	184 422	16,17%
Pozostali	114 121	10,01%	114 121	10,01%
Razem	1 140 280	100%	1 140 280	100%

Nota 9.4. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na początek okresu	10 553	12 875
- agio	29 606	-
- pokrycie strat z lat ubiegłych	(4 060)	(2 322)
- rozliczenie kosztów emisji akcji	(1 925)	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na koniec okresu	34 174	10 553

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 9.5. Pozostałe kapitały rezerwowe

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Pozostałe kapitały na początek okresu	1 873	1 875
Niezarejestrowany kapitał zakładowy	-	-
Wycena programu motywacyjnego	-	-
Rejestracja kapitału zakładowego	-	(2)
Pozostałe kapitały na koniec okresu	1873	1 873

Nota 9.6. Zyski zatrzymane

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Zyski (straty) zatrzymane na początek okresu	(6 919)	(5 181)
Zysk (strata) netto okresu bieżącego	(3 194)	(4 060)
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	4 060	2 322
Zyski (straty) zatrzymane na koniec okresu	(6 053)	(6 919)

Nota 9.7. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty nie wystąpiły ze względu na ponoszone przez Spółkę straty netto.

Nota 10. Zobowiązania z tytułu leasingu**Nota 10.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu**

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Leasing		
- długoterminowa	511	473
- krótkoterminowa	170	124
Razem	681	597

Wszystkie zobowiązania leasingowe są wyrażone w walucie polskiej.

Nota 10.2. Zobowiązań z tytułu leasingów wg terminów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres spłaty				krótkoterminowe	długoterminowe	Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat			
Stan 30.06.2023	170	511	-	-	170	511	681
Stan 31.12.2022	124	473	-	-	124	473	597

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 10.3. Opłaty leasingowe płatne w okresie

Stan na 30 czerwca 2023 roku

Wyszczególnienie	Opłaty z tytułu umów leasingu płatne w okresie:				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Opłaty leasingowe	212	553	-	-	765
Koszty finansowe (-)	(42)	(42)	-	-	(84)
Wartość bieżąca	170	511	-	-	681

Stan na 31 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Opłaty z tytułu umów leasingu płatne w okresie:				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Opłaty leasingowe	158	507	-	-	665
Koszty finansowe (-)	(34)	(34)	-	-	(68)
Wartość bieżąca	124	473	-	-	597

Nota 11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**Nota 11.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań**

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	415	415
Zobowiązania publicznoprawne, w tym	80	43
- podatek dochodowy od os. fizycznych	21	13
- ubezpieczenie społeczne	59	30
- podatek VAT	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31	2
Razem	526	460

Nota 11.2. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Nieprzeterminowane	402	305
Przeterminowane, w tym:	124	155
0- 90 dn-	48	155
91 - 180 dni	76	-
181 - 360 dni	-	-
powyżej 360 dni	-	-
Razem	526	460

Nota 11.3. Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
PLN	406	306
EUR	-	6
USD	78	148
GBP	43	-
Razem	526	460

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 12. Instrumenty finansowe

Nota 12.1. Klasyfikacja instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Kategoria MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa finansowe		29 352	4 509	29 352	4 509
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	AFWZK	288	1 075	288	1 075
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	AFWZK	29 064	3 434	29 064	3 434
Zobowiązania finansowe		1 207	1 057	1 207	1 057
Zobowiązania leasingowe	ZFWZK	681	597	681	597
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	ZFWZK	526	460	526	460

Użyte skróty:

AFWZK – Aktywa finansowe wycenianie wg. zamortyzowanego kosztu

ZFWZK – Zobowiązania finansowe wycenianie wg. zamortyzowanego kosztu

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

Nota 13. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Od początku działalności Spółki podstawowymi źródłami finansowania były wkłady założycieli oraz inwestorów zewnętrznych, tj. kapitał własny. Dalszy rozwój Spółki wymaga ponoszenia kolejnych nakładów finansowych związanych z kolejnymi etapami prac badawczych oraz z procesem komercjalizacji produktów. Pozyskane przez Jednostkę środki pieniężne w drodze emisji publicznej zapewniają jej pełną zdolność do finansowania prowadzonej działalności.

Spółka monitoruje kapitał za pomocą wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału własnego. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek, zobowiązania leasingowe oraz pozostałe zobowiązania pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wraz z zadłużeniem netto.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym przedstawione wyżej wskaźniki kształtowały się na następującym poziomie:

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Zobowiązania leasingowe	681	597
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	526	460
Zobowiązania ogółem	1 207	1 057
Kapitał własny	30 135	5 621
Źródła finansowania ogółem (kapitał + zobowiązania)	31 342	6 678
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	96%	84%

Nota 14. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na następujące ryzyka:

- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej.

Ze względu na brak sprzedaży w okresie objętym sprawozdaniem finansowym ryzyko kredytowe związane z należnościami nie wystąpiło.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Odpowiedzialność za wyznaczenie kryterium i zasad zarządzania ryzykiem ponosi Zarząd Spółki.

W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę ma zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych.

Nota 14.1. Ryzyko utraty płynności finansowej

Spółka na obecnym etapie prowadzonej działalności swoje główne wydatki ponosi na prowadzenie prac badawczych. Dotychczasowa realizacja programów badawczych jest możliwa dzięki finansowaniu ze środków uzyskanych od akcjonariuszy w ramach emisji nowych akcji. W czasie prac badawczych opracowywane rozwiązania służące przygotowaniu nowych leków i wyrobów medycznych nie generują przychodów ze sprzedaży, jednak potencjalna ich wartość do komercjalizacji rośnie wraz z postępowaniem prac badawczych.

Niezależnie od potrzeb finansowych Spółki założonych w budżetach projektów badawczych ze względu na trudny do przewidzenia wyniki prac, ryzyko ponoszenia dodatkowych kosztów badań uzupełniających, dalszy rozwój realizowanych projektów może wymagać dodatkowych nakładów finansowych. W związku z tym nie można wykluczyć, że Spółka będzie musiała pozyskać dodatkowe, większe od planowanego finansowanie na doprowadzenie projektów do etapów pozwalających na ich komercjalizację.

Zgodnie z przyjętym modelem finansowania Spółka bazuje na środkach własnych, pozyskanych w dalszym ciągu wyłącznie z emisji akcji, w 2023 roku uzyskała łącznie z emisji publicznej 29 633 tys. PLN.

W 2023 roku w celu pozyskania środków na dalszy rozwój prac badawczych spółka złożyła dwa wnioski o dofinansowanie projektu PANURI.

Spółka w maju 2023 roku złożyła wniosek o dofinansowanie FENG.01.01-IP.02-1170/23 w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki (PARP). Kwota wnioskowanego dofinansowania wynosiła ok. 38 200 tys. PLN. Przedmiotem projektu jest Test PANURI – bazujący na metodzie enzymatycznej, nisko kosztowy test IVD do diagnozowania raka trzustki we wczesnych stadiach rozwoju oraz międzynarodowa ochrona praw własności przemysłowej wynalazków w postaci testów IVD do oznaczania innych nowotworów bazujących na metodzie enzymatycznej. Spółka spodziewa się, że wyniki konkursu zostaną ogłoszone w październiku 2023 r.

Spółka w sierpniu 2023 roku złożyła wniosek o dofinansowanie FENG.02.09-IP.01-0003/23 w ramach konkursu Seal of Excellence (NCBR). Kwota wnioskowanego dofinansowania wynosiła ok. 11 400 tys. PLN. Celem projektu jest opracowanie innowacyjnego testu diagnostycznego in vitro do wykrywania nowotworu trzustki na wczesnym etapie jego rozwoju oraz monitorowania nawrotów po leczeniu operacyjnym. Spółka spodziewa się, że wyniki konkursu zostaną ogłoszone w październiku 2023 r.

Nota 14.2. Ryzyko walutowe

Prawie wszystkie transakcje w Spółce przeprowadzane są w PLN. Ekspozycja Jednostki na ryzyko walutowe wynika z zagranicznych transakcji dotyczących zakupu materiałów laboratoryjnych, specjalistycznych usług zewnętrznych wyrażonych głównie w EUR i USD. Niekorzystne zmiany kursowe mogą spowodować zwiększenie nakładów finansowych ponoszonych przez Spółkę. Wpływ ryzyka walutowego na wyniki finansowe i sytuację finansową jest minimalny, ponieważ wartość nabywanych usług, materiałów w I półroczu 2023 roku nie przekroczyła 365 tys. PLN. Wartość zobowiązań walutowych w przeliczeniu na PLN na 30 czerwca 2023 roku wyniosła 121 tys. PLN.

Nota 14.3. Ryzyko stóp procentowych

W ramach zobowiązań finansowych Spółka prezentuje wyłącznie zobowiązania wynikające z umów leasingu środków transportu oraz prawa do lokalu zgodnie z MSSF 16. Narażone na ryzyko zmiany stopy procentowej są jedynie 2 umowy leasingu środków transportu, wobec których bieżąca wartość opłat leasingowych uzależniona jest od stawek WIBOR 1M. Ryzyko kredytowe wynikające ze zmiany stóp procentowych kosztu leasingu ma nieznaczny wpływ na sytuację finansową Jednostki.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej).

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Wartość narażona na ryzyko	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zmniejszeniu o punkt procentowy	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zwiększeniu o punkt procentowy
Na dzień 30.06.2023			
Leasing finansowy	184	2	(2)

Nota 15. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Nota 15.1. Aktywa warunkowe

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły aktywa warunkowe.

Nota 15.2. Zobowiązania warunkowe

Według stanu na 30.06.2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Spółka nie udzieliła żadnych poręczeń ani gwarancji, jako zabezpieczenia umów stron trzecich, z zastrzeżeniem weksla własnego in blanco, który został wystawiony na rzecz Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości tytułem zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań Spółki wynikających z umowy o dofinansowanie POIR.02.03.06-22-0006/21-00 z dnia 21 kwietnia 2022 r. o dofinansowanie projektu pt. „Przygotowanie projektu o Eurogrant planowanego do realizacji w ramach programu EIC Accelerator”. Weksel zabezpiecza zwrot przez Spółkę całości otrzymanego dofinansowania w kwocie 64 tys. PLN, wraz z odsetkami.

Nota 16. Płatności w formie akcji

Program motywacyjny na lata 2022-2026

Dnia 29 czerwca 2022 roku został wprowadzony w Spółce program motywacyjny, który będzie realizowany w latach 2022 – 2026. Uczestnikami Programu Motywacyjnego mogą być członkowie Zarządu Spółki oraz kluczowi pracownicy i współpracownicy Spółki pełniący funkcję, świadczący pracę, wykonujący zlecenie, świadczący usługi lub wykonujący dzieło. Warunkiem uczestnictwa Osoby Uprawnionej w Programie Motywacyjnym jest podjęcie przez Zarząd Spółki, a w odniesieniu do członków Zarządu Spółki – przez Radę Nadzorczą, uchwały w sprawie wskazania osoby uprawnionej do uczestnictwa w programie. W ramach Programu Motywacyjnego Spółka zaoferuje nieodpłatnie objęcie nie więcej niż 80.000 warrantów.

Warunkiem realizacji uprawnienia do objęcia Warrantów będzie:

- uzyskanie certyfikatu zgodności, wydanego przez jednostkę notyfikowaną wyrobu medycznego obejmującego test diagnostyczny na raka trzustki (in vitro), nad którym Spółka prowadzi prace w ramach projektu PANURI („Cel I”), oraz
- zawarcie przez Spółkę umowy z podmiotem trzecim na podstawie której, podmiot trzeci zobowiąże się do:
 - poniesienia wydatków na jeden z projektów realizowanych obecnie przez Spółkę; lub
 - poniesienia wydatków na jeden z projektów realizowanych w przyszłości przez Spółkę; lub poniesienia wydatków na kilka projektów realizowanych obecnie lub w przyszłości przez Spółkę; lub
 - nabycia od Spółki praw do wyrobu medycznego lub patentów przyznanych Spółce (poprzez zawarcie umowy przenoszącej prawa lub udzielającej licencji przez Spółkę na rzecz podmiotu trzeciego); lub
 - zawarcia umowy finansującej Spółkę (np. w formie umowy pożyczki, kredytu) lub objęcia akcji.

Minimalny próg poniesionych wydatków przez podmiot trzeci lub środków uzyskanych przez Spółkę w wyniku zawarcia jednej z umów, o których mowa wynosić będzie:

- co najmniej 50 mln EURO (pięćdziesiąt milionów) - jeżeli umowa zostanie podpisana przed datą uzyskania certyfikatu zgodności, wydanego przez jednostkę notyfikowaną wyrobu medycznego obejmującego test diagnostyczny na raka trzustki (in vitro), nad którym Spółka prowadzi prace w ramach projektu PANURI

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

- co najmniej 100 mln EURO (sto milionów euro) - jeżeli umowa zostanie podpisana po dacie uzyskania certyfikatu zgodności, wydanego przez jednostkę notyfikowaną wyrobu medycznego obejmującego test diagnostyczny na raka trzustki (in vitro), nad którym Spółka prowadzi prace w ramach projektu PANURI - („Cel II”).
- spełnienia kryterium lojalnościowego, rozumianego jako pełnienie funkcji lub pozostawanie ze Spółką stosunkach prawnych regulujących zasady zatrudnienia lub współpracy Uczestnika ze Spółką w okresie od dnia zawarcia umowy uczestnictwa, co najmniej do dnia podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały stwierdzającej osiągnięcie lub nieosiągnięcie celów. Zgodnie z założeniami Programu Motywacyjnego, gdy zostanie osiągnięty Cel I lub Cel II, każdemu Uczestnikowi zostanie zaoferowane nie więcej niż 50% Warrantów przyznanych danemu Uczestnikowi, w przypadku spełnienia Celu I oraz Celu II sukcesywnie lub kumulatywnie, każdemu Uczestnikowi zostanie zaoferowane 100% Warrantów.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiła konieczność ujęcia w sprawozdaniu finansowym skutków przyjęcia powyższego programu motywacyjnego.

Nota 17. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

Nota 18. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych;

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym spółka dokonała zmiany wartości szacunkowej wynajmowanego lokalu pod laboratorium badawcze oraz aktualizacji wartości rezerwy na niewykorzystane urlopy.

Wartość brutto wynajmowanego lokalu wykazywanego w aktywach trwałych została zwiększona o 43 tys. zł, zobowiązanie z finansowe z tyt. leasingu zostało zwiększone o 56 tys. zł a różnica 13 tys. zł została odniesiona na koszty działalności finansowej.

Głównym powodem aktualizacji wartości szacunkowej wynajmowanego lokalu była znaczna zmiana wysokości rat wynajmu związana z indeksacją czynszu oraz podpisanie aneksu do umowy który zakłada skrócenie wynajmu o jeden miesiąc w porównaniu do wcześniej zakładanego okresu użytkowania lokalu przez jednostkę.

Rezerwa na niewykorzystane urlopy została zwiększona o 7 tys. zł co było związane ze zwiększeniem liczby osób zatrudnianych na umowę o pracę.

Nota 19. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku Spółka nie dokonała zaciągnięcia, emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 20. Sezonowość działalności

W Jednostce nie występuje sezonowość działalności.

Nota 21. Działalność zaniechana

Działalność zaniechana w okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiła.

Nota 22. Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Pracownicy	12	6
Osoby pracujące na podstawie um. zlecenia	16	8
Współpracownicy – B2B	2	2
Razem	30	16

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 23. Istotne sprawy sporne

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym oraz na dzień ich sporządzenia nie toczyły się istotne sprawy sporne prowadzone przeciwko oraz w jej imieniu Spółce, które mogłyby wyrzec bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Jednostki.

Nota 24. COVID-19

W przypadku pojawienia się kolejnej fali pandemii COVID-19 w Europie, mogą się pojawić opóźnienia w realizacji poszczególnych projektów badawczych prowadzonych przez Jednostkę. Wynika to z faktu, że priorytetem służby zdrowia będzie wówczas opieka nad pacjentami chorymi na COVID-19, a prace nad innymi zagadnieniami, w tym prace prowadzone przez Jednostkę we współpracy z oddziałami onkologicznymi w szpitalach, mogą zostać ograniczone lub całkowicie zawieszono. Zarząd Spółki ocenia istotność powyższego ryzyka jako niskie oraz prawdopodobieństwo wystąpienia również jako niskie.

Nota 25. Konflikt na Ukrainie

W ocenie Zarządu Spółki trwający konflikt na Ukrainie będzie w dalszym ciągu wpływać na sytuację makroekonomiczną w kraju i na świecie i może to prowadzić do dalszego wzrostu inflacji i stóp procentowych, jednak skala i wpływ wojny na Ukrainie na sytuację makroekonomiczną są obecnie bardzo trudne do oszacowania.

Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki ocenił, że trwający konflikt zbrojny na Ukrainie nie ma wpływu na ocenę kontynuacji działalności przez Spółkę.

Nota 26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty powiązane z Jednostką obejmują kluczowy personel kierowniczy, do którego Spółka zalicza członków zarządu i rady nadzorczej.

Nota 26.1. Wynagrodzenie członków Zarządu

Wynagrodzenie w tytułu pełnionej funkcji

Wyszczególnienie	01.01.2023	01.01.2022
	-30.06.2023	-30.06.2022
Grzegorz Stefański	12	12
Tomasz Kostuch	12	12
Razem	24	24

Członkowie Zarządu Spółki nie są zobowiązani po rozwiązaniu umowy do powstrzymania się od działalności konkurencyjnej. Ponadto umowy nie przewidują wypłaty odprawy w przypadku rozwiązania umowy przez Spółkę z innych przyczyn, niż naruszenie podstawowych, istotnych obowiązków wynikających z umowy.

Pan Grzegorz Stefański oraz Pan Tomasz Kostuch poza powiązaniami związanymi z funkcją Prezesa oraz Członka Zarządu Spółki stanowią również podmioty powiązane z tytułu znaczącego wpływu na jednostkę sprawozdawczą w okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym na podstawie ilości posiadanych akcji i udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W I półroczu 2023 i jak i w I półroczu 2022 roku Pan Grzegorz Stefański pobierał również wynagrodzenie z tytułu umów zlecenia na łączną kwotę 138 tys. PLN za I półrocze 2023 i 138 tys. zł za I półrocze 2022.

W I półroczu 2023 i jak i w I półroczu 2022 roku Pan Tomasz Kostuch pobierał również wynagrodzenie z tytułu umów zlecenia na łączną kwotę 138 tys. PLN za I półrocze 2023 i 138 tys. zł za I półrocze 2022.

Od października 2021 roku członkowie Zarządu są obciążeni z tytułu wykorzystywania samochodów służbowych dla celów prywatnych, która odpowiada 1/30 z 20% kosztów ponoszonych przez Spółkę z tytułu rat leasingowych za każdy dzień używania.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 26.2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej

W I półroczu 2022 członkowie Rady Nadzorczej pełnili swoją funkcję bez wynagrodzenia. Od 01.07.2022 Radzie Nadzorczej zostało przyznane wynagrodzenie.

Poniższa tabela prezentuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji przez członków Rady Nadzorczej uzyskane w okresie I półrocza 2023 (kwota brutto w tys. PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2023 -30.06.2023	01.01.2022 -30.06.2022
Jarosław Biliński	12	-
Maciej Matusiak	24	-
Sławomir Kościak	12	-
Magdalena Wysocka	12	-
Grzegorz Basak	6	-
Razem	66	-

Nota 26.3. Pożyczki udzielone członkom kluczowego personelu

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie były udzielane pożyczki członkom kluczowego personelu.

Nota 26.4. Inne transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od 01.06.2023 do 30.06.2023 spółka nie realizowała innych transakcji z jednostkami powiązаныmi.

Nota 27. Zdarzenia po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu, poza opisaną poniżej

Złożenie wniosku o dofinansowanie w ramach projektu PANURI

Spółka w sierpniu 2023 roku złożyła wniosek o dofinansowanie FENG.02.09-IP.01-0003/23 w ramach konkursu Seal of Excellence (NCBR). Kwota wnioskowanego dofinansowania wynosiła ok. 11 400 tys. zł.

Celem projektu jest opracowanie innowacyjnego testu diagnostycznego in vitro do wykrywania nowotworu trzustki na wczesnym etapie jego rozwoju oraz monitorowania nawrotów po leczeniu operacyjnym.

Spółka spodziewa się, że wyniki konkursu zostaną ogłoszone w październiku 2023 r.

Nota 28. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 września 2023 roku.

Grzegorz Stefański
Prezes Zarządu

Tomasz Kostuch
Członek Zarządu

Karolina Łuszczak
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skróconego
śródrocznego sprawozdania finansowego