



Grupa Kapitałowa Medinice S.A.

Raport śródroczny za okres
od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

SPIS TREŚCI

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

1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września			
	2023	2022	2023	2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności razem	176	189	38	40
Razem koszty z działalności operacyjnej	(4 591)	(3 447)	(1 003)	(735)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(4 415)	(3 258)	(965)	(695)
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	(4 415)	(3 258)	(965)	(695)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 997)	(3 181)	(873)	(679)
Suma całkowitych dochodów	(3 997)	(3 181)	(873)	(679)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 604)	(1 774)	(564)	(378)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 899)	(3 188)	(1 062)	(680)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	355	(4 064)	77	(867)
Liczba akcji (średnioważona)	6 373 782	6 226 108	6 373 782	6 226 108
Zysk (strata) netto na jedną akcję (nie w tys.)	(0,63)	(0,51)	(0,14)	(0,11)
	30 września	31 grudnia	30 września	31 grudnia
	2023	2022	2023	2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa razem	39 662	41 898	8 556	8 934
Zobowiązania razem	5 364	4 771	1 157	1 017
Zobowiązania krótkoterminowe razem	830	1 013	179	216
Zobowiązania długoterminowe razem	4 534	3 758	978	801
Kapitał własny	34 298	37 127	7 399	7 916
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	47 420	47 420	10 230	10 111
Liczba akcji	6 462 291	6 272 575	6 462 291	6 272 575
Wartość aktywów netto na jedną akcję (nie w tys.)	5,31	5,92	1,14	1,26

Powyższe dane finansowe za okresy zakończone 30 września 2023 roku oraz 30 września 2022 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: x

- Poszczególne pozycje bilansu - według średniego kursu EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2023 roku – 4,6356 zł oraz na dzień 30 września 2022 roku – 4,8698 zł.
- Poszczególne pozycje sprawozdania rachunku zysków i strat, całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ustalonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca dla okresu obrotowego od 1 stycznia do 30 września 2023 roku – 4,5773 zł oraz okresu od 1 stycznia do 30 września 2022 roku – 4,6880 zł

2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30 września 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 września 2022 r.
	tys. PLN		
Aktywa trwale	24 842	19 957	19 355
Rzeczowe aktywa trwale	987	831	898
Wartość firmy	-	-	-
Pozostałe aktywa niematerialne	17 843	13 534	12 666
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3	3	7
Długoterminowe aktywa finansowe	6 009	5 589	5 784
Aktywa obrotowe	14 820	21 941	23 753
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	766	741	720
Pozostałe aktywa finansowe	3	-	121
Pozostałe aktywa	13	14	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 038	21 186	22 896
Aktywa razem	39 662	41 898	43 108
PASywa	30 września 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 września 2022 r.
	tys. PLN		
Kapitał własny	34 298	37 127	38 555
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	34 298	37 127	38 555
Wyemitowany kapitał akcyjny	646	627	627
Kapitały zapasowe	47 420	47 420	47 420
Kapitał rezerwowy	6 289	5 140	4 757
Zyski zatrzymane	(20 057)	(16 060)	(14 249)
Kapitały udziałowców niekontrolujących	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	4 534	3 758	3 829
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	529	288	320
Rezerwa na podatek odroczonego	3	3	7
Długoterminowe dotacje rządowe	4 002	3 467	3 502
Zobowiązania krótkoterminowe	830	1 013	724
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	674	625	382
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	7	206	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	102	88	291
Rezerwy krótkoterminowe	47	94	51
Zobowiązania razem	5 364	4 771	4 553
Pasywa razem	39 662	41 898	43 108

2.2 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za dziewięć miesięcy zakończonych	
	30 września 2023	30 września 2022
	tys. PLN	
Przychody ze sprzedaży	176	189
Amortyzacja	(293)	(208)
Zużycie surowców i materiałów	(101)	(71)
Usługi obce	(1 552)	(890)
Koszty świadczeń pracowniczych	(2 333)	(2 130)
Podatki i opłaty	(19)	(12)
Pozostałe koszty rodzajowe	(303)	(162)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne netto	<u>10</u>	<u>26</u>
Razem koszty działalności operacyjnej	(4 591)	(3 447)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(4 415)	(3 258)
Przychody finansowe	660	117
Koszty finansowe	(40)	(40)
Zysk/strata z tyt. utraty wartości aktywów zgodnie z MSSF 9	(202)	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 997)	(3 181)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 997)	(3 181)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / (strata) netto	(3 997)	(3 181)
Zysk (strata) netto przypadająca:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 997)	(3 181)
Udziałom niedającym kontroli	-	-
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Zysk/ (strata) netto	(3 997)	(3 181)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	(3 997)	(3 181)
Całkowite dochody przypadające:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 997)	(3 181)
Udziałom niedającym kontroli	-	-
Zysk (strata) na akcję (w złotych)		
Zwykły zysk na akcję	<u>(0,63)</u>	<u>(0,51)</u>
Z działalności kontynuowanej	(0,63)	(0,51)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk na akcje	<u>(0,60)</u>	<u>(0,50)</u>
Z działalności kontynuowanej	(0,60)	(0,50)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00

2.3 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitały własne przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej				Razem	Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem kapitał własny
	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe - nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane			
w tys. PLN							
Stan na 1 stycznia 2023 roku	627	47 420	5 140	(16 060)	37 127	-	37 127
Emisja akcji	19	-	-	-	19	-	19
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(3 997)	(3 997)	-	(3 997)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(3 997)	(3 997)	-	(3 997)
Płatności w formie akcji	-	-	1 149	-	1 149	-	1 149
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	19	-	1 149	(3 997)	(2 829)	-	(2 829)
Stan na 30 września 2023 roku	646	47 420	6 289	(20 057)	34 298	-	34 298
Stan na 1 stycznia 2022 roku	619	47 420	3 608	(11 068)	40 579	-	40 579
Emisja akcji	8	-	-	-	8	-	8
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(3 181)	(3 181)	-	(3 181)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(3 181)	(3 181)	-	(3 181)
Płatności w formie akcji	-	-	1 149	-	1 149	-	1 149
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	8	-	1 149	(3 181)	(2 024)	3	(2 024)
Stan na 30 września 2022 roku	627	47 420	4 757	(14 249)	38 555	-	38 555

Stan na 1 stycznia 2022 roku	619	47 420	3 608	(11 135)	40 512	-	40 512
Emisja akcji	8	-	-	-	8	-	8
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(4 925)	(4 925)	-	(4 925)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(4 925)	(4 925)	-	(4 925)
Płatności w formie akcji	-	-	1 532	-	1 532	-	1 532
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	8	-	1 532	(4 925)	(3 385)	-	23 599
Stan na 31 grudnia 2022 roku	627	47 420	5 140	(16 060)	37 127	-	37 127

Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2022 w danych za pełny rok obrotowy 2022 różni się od bilansu otwarcia przyjętego w sprawozdaniu półrocznym na dzień 30 września 2022. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2022 Grupa objęła konsolidacją spółkę Medtech Innovation Center ASI sp. z o.o. W poprzednich okresach sprawozdawczych spółka ta nie była objęta konsolidacją. Wpływ objęcia konsolidacją ww spółki na sprawozdania finansowe okresu porównawczego, w tym na dane dotyczące wartości kapitałów na dzień 31 grudnia 2021 został zaprezentowany w Nocie 7 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2022.

2.4 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września	
	2023 r.	2022 r.
	tys. PLN	
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 997)	(3 181)
Korekty:	1 498	1 268
- z tytułu amortyzacji i umorzenia	293	208
- z tytułu utraty wartości - odpisu aktualizującego ujętego w wyniku finansowym (utrata wartości firmy)	-	-
- z tytułu płatności w formie akcji	1 149	1 149
- niezrealizowane różnice kursowe	10	(78)
- (zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	218	-
- z tytułu przychodów finansowych	(70)	(23)
- z tytułu kosztów finansowych	1	-
- korekty wynikające z odroczonego obciążenia podatkowego	-	-
- inne korekty	(103)	12
Zmiany pozycji kapitału obrotowego:	(105)	139
- (zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(222)	257
- zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań za wyjątkiem zobowiązań wymiennych na akcje	158	(16)
- zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(41)	(36)
- zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	-	(66)
Zapłacone odsetki, zaliczone do działalności operacyjnej	-	-
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	(2 604)	(1 774)
Działalność inwestycyjna		
Wpływy:		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Inne wpływy z działalności inwestycyjnej	200	-
Wydatki:		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-
Zaliczki gotówkowe i pożyczki udzielane podmiotom powiązanym	-	-
Zaliczki gotówkowe i pożyczki udzielane stronom trzecim zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	(353)	(625)
Zakup rzeczowych aktywów trwałych	(44)	(400)
Zakup wartości niematerialnych i prawnych	(4 702)	(2 163)
Inne wydatki z działalności inwestycyjnej	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 899)	(3 188)

	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września	
	2023 r.	2022 r.
	tys. PLN	
Działalność finansowa		
Wpływy:		
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	19	8
Wpływy z pożyczek	-	-
Wpływy z dotacji	1 042	533
Wydatki		
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu zaliczone do działalności finansowej	-	(62)
Odsetki zapłacone	-	(17)
Spłaty pożyczek	(200)	(350)
Inne wydatki finansowe	(506)	(4 176)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	355	(4 064)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany)	(7 148)	(9 026)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	21 186	31 922
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14 038	22 896
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	980	500

2.5 Omówienie wyników osiągniętych w okresie obejmującym bieżący okres śródroczny

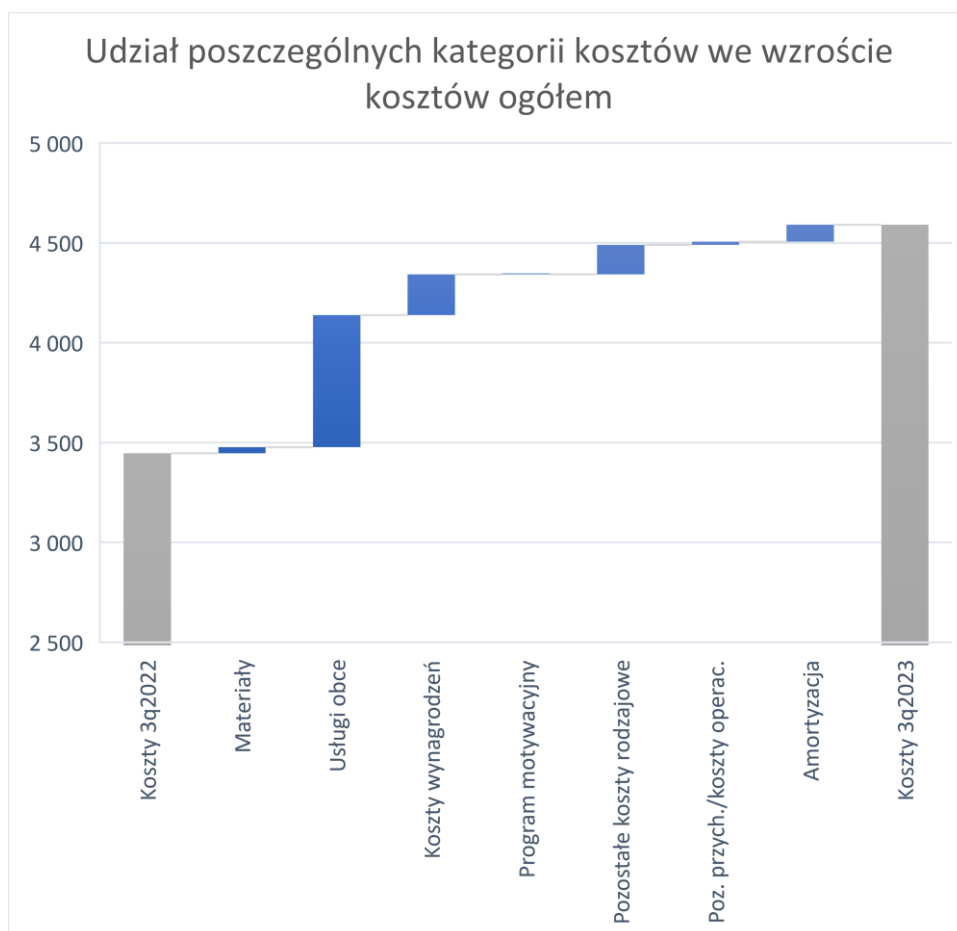
Sprawozdanie z całkowitych dochodów

W okresie 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 przychody Grupy Kapitałowej Medinice S.A. wyniosły 176 tys. zł i były niższe o 13 tys. złotych w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. W powyższym czasie Grupa nie zanotowała istotnych przychodów ze sprzedaży projektów. Przychody pochodziły głównie z działalności dodatkowej: wynajmu powierzchni biurowej oraz prowadzenia projektu AtriClamp na rzecz spółki zależnej Jitmed sp. z o.o. Brak istotnych powtarzalnych przychodów ze sprzedaży jest zgodny ze strategią Grupy, która koncentruje się na pracach badawczo-rozwojowych swoich innowacyjnych projektów, celem ich późniejszej komercjalizacji.

Koszty działalności operacyjnej Grupy w ujęciu narastającym wzrosły o 33% w ujęciu rok do roku (t.j. o 1,144 tysięcy złotych) osiągając poziom 4,591 tys. złotych. Największy wzrost kosztów, o 662 tys. zł, odnotowany został w pozycji Usługi obce. Koszty usług obcych w okresie 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 wyniosły 1,552 tys złotych. Wzrost kosztów usług obcych wynika z większego niż w analogicznym okresie roku ubiegłego korzystania z podwykonawców z obszaru zarządzania portfelem rozwijanych projektów (Project Management Office) oraz z obszaru działań przedkomercjalizacyjnych.

Druga pod względem udziału we wzroście kosztów operacyjnych kategoria kosztowa to Wynagrodzenia które rok do roku wzrosły o 203 tys zł osiągając poziom 2,333 tys zł z czego 1,149 tys złotych stanowi wycena Programu Motywacyjnego. Wartość wyceny Programu Motywacyjnego pozostała na tym samym poziomie co w roku 2022. Wzrost kosztów wynagrodzeń w ujęciu rok do roku (narastająco) wynika ze zwiększeniem zatrudnienia w obszarze działów rozliczanych w kosztach ogólnych np. w działach badań i certyfikacji.

Bez uwzględniania kosztów niegotówkowych takich jak amortyzacja, wycena programu motywacyjnego w okresie 1 stycznia 2023 – 30 września 2023 gotówkowe koszty operacyjne wyniosły 3,149 tys zł i wzrosły w porównaniu do analogicznego okresem roku ubiegłego 1,059 tys złotych.



W okresie 1 stycznia 2023 do 30 września 2023, Grupa wykazała stratę netto w wysokości 4,0 mln złotych wobec straty na poziomie 3,2 mln złotych w analogicznym okresie roku ubiegłego. Strata na poziomie operacyjnym wyniosła 4,4 mln złotych, czyli o 1,2 mln złotych więcej niż rok wcześniej i wynika z omówionego powyżej wzrostu kosztów operacyjnych. Osiągnięty wynik finansowy jest efektem przyjętego przez Grupę Kapitałową modelu biznesowego, który zakłada osiągnięcie zysku w momencie komercjalizacji realizowanych projektów badawczo rozwojowych.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Na dzień 30 września 2023 saldo gotówki na rachunkach bankowych Grupy wyniosło 14,0 mln złotych. Na dzień bilansowy Grupa posiadała 1 mln zł z tytułu nierozliczonych zaliczek na dotacje do prowadzonych projektów. Saldo gotówki zmniejszyło się w okresie 1 stycznia 2023 – 30 września 2023 o 7,1 mln złotych

Pozostałe aktywa finansowe w których wykazywane są głównie prowadzone przez Grupę prace R&D zwiększyły się w okresie 1 stycznia 2023 – 30 września 2023 o 4,3 mln złotych.

Łączne zobowiązania Grupy na dzień 30 września 2023 wyniosły 5,4 mln zł. Zobowiązania długoterminowe stanowią 84,5% łącznych zobowiązań. Zobowiązania długoterminowe wynoszą 4,5 mln zł z czego 4,0 mln to długoterminowe dotacje do projektów B+R prowadzonych przez Grupę Kapitałową.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

W okresie 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 Grupa odnotowała zmniejszenie środków finansowych o 7,1 mln zł.

Grupa odnotowała 2,6 mln ujemnych przepływów pieniężnych z tytułu działalności operacyjnej. Ujemne przepływy operacyjne (wydatki) były o 827 tys. złotych wyższe niż w analogicznym okresie (trzy kwartały) 2022 roku.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej wyniosły – 4,9 mln zł. Wydatki inwestycyjne były wyższe o 1,7 mln zł w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Działalność inwestycyjna obejmowała głównie nakłady na prowadzone projekty B+R. Przepływy pieniężne z działalności finansowej były dodatnie w okresie 1 stycznia -30 września 2023 i wyniosły 536 tys. zł. Na kwotę tę składają się wpływy i zwroty zaliczek na dotacje projektowe oraz spłata zobowiązania wobec Grupy Mediventures.

2.6 Opis zasad przyjętych przy sporządzeniu raportu w tym zasad rachunkowości

Niniejszy raport śródroczny został przygotowany na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757).

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

Zawartość niniejszego raportu opiera się na założeniu, że czytelnik ma dostęp do sprawozdania rocznego za 2022 rok i informacje zawarte w notach mają na celu wyjaśnienie zdarzeń i transakcji istotnych dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Kapitałowej Medinice S.A., które miały miejsce od ostatniego rocznego sprawozdania.

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

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

Grupa zastosowała taką samą politykę rachunkowości, prezentacji danych i wycenę, jaką zastosowała w odniesieniu do rocznego okresu sprawozdawczego zakończonego 31 grudnia 2022 r.

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. Grupa nie zastosowała po raz pierwszy żadnych nowych regulacji dotyczących sporządzania sprawozdań finansowych.

3. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września			
	2023	2022	2023	2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody z działalności razem	182	190	40	40
Razem koszty z działalności operacyjnej	(4 554)	(3 416)	(995)	(729)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(4 372)	(3 226)	(955)	(688)
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	(4 372)	(3 226)	(955)	(688)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 962)	(3 131)	(866)	(668)
Suma całkowitych dochodów	(3 962)	(3 131)	(866)	(668)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 555)	(1 749)	(558)	(373)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 951)	(3 082)	(1 082)	(657)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	355	(4 064)	7	(867)
Liczba akcji (średnioważona)	6 373 782	6 226 108	6 373 782	6 226 108
Zysk (strata) netto na jedną akcję (nie w tys.)	(0,62)	(0,50)	(0,14)	(0,11)
	30 września 2023	31 grudnia 2022	30 września 2023	31 grudnia 2022
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa razem	39 907	41 989	8 609	8 953
Zobowiązania razem	5 367	4 655	1 158	993
Zobowiązania krótkoterminowe razem	833	897	180	191
Zobowiązania długoterminowe razem	4 534	3 757	978	801
Kapitał własny	34 540	37 334	7 451	7 961
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	47 420	47 420	10 230	10 111
Liczba akcji	6 462 291	6 272 575	6 462 291	6 272 575
Wartość aktywów netto na jedną akcję (nie w tys.)	5,34	5,95	1,15	1,27

Powyższe dane finansowe za okresy zakończone 30 września 2023 roku oraz 30 września 2022 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- Poszczególne pozycje bilansu - według średniego kursu EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2023 roku – 4,6356 zł oraz na dzień 30 września 2022 roku – 4,8698 zł.
- Poszczególne pozycje sprawozdania rachunku zysków i strat, całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ustalonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca dla okresu obrotowego od 1 stycznia do 30 września 2023 roku – 4,5773 zł oraz okresu od 1 stycznia do 30 września 2022 roku – 4,6880 zł

4. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

4.1 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30 września 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 września 2022 r.
	tys. PLN		
Aktywa trwałe	23 821	19 849	19 252
Rzeczowe aktywa trwałe	987	831	898
Wartość firmy	-	-	-
Pozostałe aktywa niematerialne	17 844	13 218	12 320
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3	3	7
Długoterminowe aktywa finansowe	4 987	5 797	6 027
			-
Aktywa obrotowe	16 086	22 140	23 852
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	758	732	713
Pozostałe aktywa finansowe	1 297	226	240
Pozostałe aktywa	13	13	15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 018	21 169	22 884
Aktywa razem	39 907	41 989	43 104
PASywa	30 września 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 września 2022 r.
	tys. PLN		
Kapitał własny	34 540	37 334	38 678
Wyemitowany kapitał akcyjny	646	627	627
Kapitały zapasowe	47 420	47 420	47 420
Kapitał rezerwowy	6 289	5 140	4 757
Zyski zatrzymane	(19 815)	(15 853)	(14 126)
Zobowiązania długoterminowe	4 534	3 758	3 829
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	529	288	320
Rezerwa na podatek odroczonego	3	3	7
Długoterminowe dotacje rządowe	4 002	3 467	3 502
Zobowiązania krótkoterminowe	833	897	597
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	674	513	255
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	7	206	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	102	88	291
Rezerwy krótkoterminowe	50	90	51
Zobowiązania razem	5 367	4 655	4 426
Pasywa razem	39 907	41 989	43 104

4.2 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września	
	2023	2022
	tys. PLN	
Przychody ze sprzedaży	182	190
Amortyzacja	(293)	(208)
Zużycie surowców i materiałów	(101)	(71)
Usługi obce	(1 525)	(862)
Koszty świadczeń pracowniczych	(2 333)	(2 310)
Podatki i opłaty	(9)	(10)
Pozostałe koszty rodzajowe	(303)	(161)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne netto	10	26
Razem koszty działalności operacyjnej	(4 554)	(3 416)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(4 372)	(3 226)
Przychody finansowe	664	135
Koszty finansowe	(41)	(40)
Zysk/strata z tyt. utraty wartości aktywów zgodnie z MSSF 9	(213)	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 962)	(3 131)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 962)	(3 131)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk / (strata) netto	(3 962)	(3 131)
Zysk (strata) netto przypadająca:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 962)	(3 131)
Udziałom niedającym kontroli	-	-
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Zysk/ (strata) netto	(3 962)	(3 131)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	(3 962)	(3 131)
Całkowite dochody przypadające:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 962)	(3 131)
Udziałom niedającym kontroli	-	-
Zysk (strata) na akcję (w złotych)		
Zwykły zysk na akcję	<u>(0,62)</u>	<u>(0,50)</u>
Z działalności kontynuowanej	(0,62)	(0,50)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk na akcje	<u>(0,59)</u>	<u>(0,49)</u>
Z działalności kontynuowanej	(0,59)	(0,49)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00

4.3 Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tys. PLN	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2023 roku	627	47 420	5 140	(15 853)	37 334
Emisja akcji	19	-	-	-	19
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(3 962)	(3 962)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(3 962)	(3 962)
Płatności w formie akcji	-	-	1 149	-	1 149
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	19	-	1 149	(3 962)	(2 794)
Stan na 30 września 2023 roku	646	47 420	6 289	(19 815)	34 540
Stan na 1 stycznia 2022 roku	619	47 420	3 608	(10 995)	40 652
Emisja akcji	8	-	-	-	8
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(3 131)	(3 131)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(3 131)	(3 131)
Płatności w formie akcji	-	-	1 149	-	1 149
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	8	-	1 149	(3 131)	(1 974)
Stan na 30 września 2022 roku	627	47 420	4 757	(14 126)	38 678
Stan na 1 stycznia 2022 roku	619	47 420	3 608	(10 995)	40 652
Emisja akcji	8	-	-	-	8
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-
<i>Zysk netto za okres</i>	-	-	-	(4 858)	(4 858)
<i>Inne całkowite dochody</i>	-	-	-	-	-
Dochody całkowite ogółem	-	-	-	(4 858)	(4 858)
Płatności w formie akcji	-	-	1 532	-	1 532
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	8	-	1 532	(4 858)	(3 318)
Stan na 31 grudnia 2022 roku	627	47 420	5 140	(15 853)	37 334

4.4 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września	
	2023 r.	2022 r.
Działalność operacyjna		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 962)	(3 131)
Korekty:	1 505	1 243
- z tytułu amortyzacji i umorzenia	293	208
- z tytułu utraty wartości - odpisu aktualizującego ujętego w wyniku finansowym (utrata wartości firmy)	-	-
- z tytułu płatności w formie akcji	1 149	1 149
- niezrealizowane różnice kursowe	10	(84)
- (zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	213	-
- z tytułu przychodów finansowych	(75)	-
- z tytułu kosztów finansowych	1	(35)
- korekty wynikające z odroczonego obciążenia podatkowego	-	-
- inne korekty	(86)	5
Zmiany pozycji kapitału obrotowego:	(98)	139
- (zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(223)	259
- zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań wymiennych na akcje	159	(18)
- zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	(41)	(36)
- zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	7	(66)
Zapłacone odsetki, zaliczone do działalności operacyjnej		
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej	(2 555)	(1 749)
Działalność inwestycyjna		
Wpływy:		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Inne wpływy z działalności inwestycyjnej	200	-
Wydatki:		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-
Zaliczki gotówkowe i pożyczki udzielane podmiotom powiązanym	-	-
Zaliczki gotówkowe i pożyczki udzielane stronom trzecim zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	(405)	(600)
Zakup rzeczowych aktywów trwałych	(45)	(400)
Zakup wartości niematerialnych i prawnych	(4 701)	(2 082)
Inne wydatki z działalności inwestycyjnej	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 951)	(3 082)

	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września	
	2023 r.	2022 r.
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy:		
Wpływy z tytułu emisji własnych akcji	19	8
Wpływy z pożyczek	-	-
Wpływy z dotacji	1 042	533
Wydatki		
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu zaliczone do działalności finansowej	-	(62)
Odsetki zapłacone	-	(17)
Spłaty pożyczek	(200)	(350)
Inne wydatki finansowe	(506)	(4 176)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	355	(4 064)
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany)	(7 151)	(8 895)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	21 169	31 779
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14 018	22 884
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	980	500

4.5 Omówienie jednostkowych wyników osiągniętych w okresie obejmującym bieżący okres śródroczny

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

Suma bilansowa jednostki dominującej stanowi 100,6% sumy bilansowej Grupy Kapitałowej, a strata netto jednostki dominującej stanowi 99,1% straty netto Grupy Kapitałowej.

Omówienie wyników osiągniętych przez Grupę Kapitałową przedstawione w rozdziale 2.5 jest reprezentatywne dla jednostki dominującej.

4.6 Opis zasad przyjętych przy sporządzeniu jednostkowej informacji finansowej

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

Zawartość niniejszego raportu opiera się na założeniu, że czytelnik ma dostęp do sprawozdania rocznego za 2022 i informacje zawarte w notach mają na celu wyjaśnienie zdarzeń i transakcji istotnych dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności Medinice S.A., które miały miejsce od ostatniego rocznego sprawozdania.

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

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

Emitent zastosował taką samą politykę rachunkowości, prezentacji danych i wycenę, jaką zastosowała w odniesieniu do rocznego okresu sprawozdawczego zakończonego 31 grudnia 2022 roku.

W okresie 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 Emitent nie zastosował po raz pierwszy żadnych nowych regulacji dotyczących sporządzania sprawozdań finansowych.

5. INFORMACJE DODATKOWE DO JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

5.1 Zysk na akcję

Skonsolidowany zysk na akcję	od 1 stycznia do 30 września	
	2023 r.	2022 r.
	PLN na akcję	
Podstawowy zysk na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,63)	(0,51)
Z działalności zaniechanej	-	-
Podstawowy zysk na akcję ogółem	(0,63)	(0,51)
Zysk rozwodniony na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,60)	(0,50)
Z działalności zaniechanej	-	-
Zysk rozwodniony na akcję ogółem	(0,60)	(0,50)
Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia skonsolidowanego zysku podstawowego na akcję	od 1 stycznia do 30 września	
	2023 r.	2022 r.
	w PLN	
Zysk / (strata) z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 997 062)	(3 181 400)
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-
Zysk / (strata) wykorzystana do wyliczenia podstawowego wyniku na akcję z działalności kontynuowanej	(3 997 062)	(3 181 400)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku na akcję	6 373 782	6 226 108
Program motywacyjny	320 000	189 716
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję	6 693 782	6 415 824

Jednostkowy zysk na akcję	od 1 stycznia do 30 września	
	2023 r.	2022 r.
	PLN na akcję	
Podstawowy zysk na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,62)	(0,50)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podstawowy zysk na akcję ogółem	(0,62)	(0,50)
Zysk rozwodniony na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,59)	(0,49)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk rozwodniony na akcję ogółem	(0,59)	(0,49)
	w PLN	
Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia jednostkowego zysku podstawowego na akcję	od 1 stycznia do 30 września	
	2023 r.	2022 r.
Zysk / (strata) z działalności kontynuowanej	(3 961 717)	(3 131 346)
Zysk / (strata) na działalności zaniechanej	-	-
Zysk / (strata) wykorzystana do wyliczenia podstawowego wyniku na akcję z działalności kontynuowanej	(3 961 717)	(3 131 346)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku na akcję	6 328 793	6 226 108
Warunkowe podwyższenie kapitału o emisję akcji serii F, G, K	-	189 716
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję	6 328 793	6 415 824

5.2 Informacje dotyczące segmentów działalności.

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

5.3 Podatek dochodowy

Grupa podlega przepisom ogólnym w zakresie podatku dochodowego. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicowałoby zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym. W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 Grupa wykazała stratę podatkową.

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

Poza odpisem aktualizującym opisanym w punkcie 5.8 poniżej w Grupie Medinice S.A. w okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 oraz w analogicznym okresie porównawczym nie wystąpiły pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

5.5 Objaśnienia dotyczące sezonowości działalności Emitenta

Działalność Emitenta i spółek zależnych nie podlega nowości ani cykliczności.

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

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 oraz w analogicznym okresie porównawczym w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły zmiany wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych lub latach poprzednich, które wywierają istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

5.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5.8 Informacje o odpisach aktualizujących aktywów (innych niż zapasy)

W I półroczu 2023 Medinice S.A. utworzyła odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek i wartość wpłaconego kapitału w PacePress Inc. na łączną kwotę 213 tys złotych. Wszystkie zadania projektowe dotyczące certyfikacji produktu Pace Press prowadzone są bezpośrednio przez Medinice S.A.

Ujęcie w księgach rachunkowych odpisu zmniejszyło wynik jednostkowy Medinice S.A. w I kwartale 2023, a w związku decyzją o likwidacji spółki PacePress Inc podjętą w II kwartale 2023 i z efektywną utratą kontroli (wyjście z Grupy Kapitałowej) odpis ten został rozpoznany również w sprawozdaniu skonsolidowanym.

W analogicznym okresie porównawczym nie wystąpiły odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów ani odwrócenia takich odpisów.

5.9 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. w Grupie kapitałowej Medinice S.A. nie wystąpiły istotne zmiany rezerw.

5.10 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. w Grupie kapitałowej Medinice S.A. nie wystąpiły zmiany rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.11 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym w Grupie Medinice S.A. nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych (poza nabyciem w maju 2022 systemu nSite do mapowania serca).

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

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym Grupa Medinice S.A. nie posiadała istotnego zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

5.13 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W dniu 18 października 2023 Emitent otrzymał sądowy nakaz zapłaty kontrahentowi, z którym została rozwiązana umowa na świadczenie usług projektowych z dnia 1 kwietnia 2021. Wartość spornego roszczenia wynosi 57.810 zł i rozliczeń z okresu 2021-2023. Emitent wniósł sprzeciw do nakazu zapłaty zaskarżając go w całości.

5.14 Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym nie wystąpiły korekty błędów podstawowych.

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

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. nie wystąpiły zmiany w sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych w Grupie Medinice S.A.

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

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. nie wystąpiły zdarzenia związane z niespłaceniem kredytu lub pożyczki, lub naruszeniem istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

5.17 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. ani Medinice S.A. ani jednostki zależne nie dokonywały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach nierynkowych.

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 oraz w okresie analogicznym roku ubiegłego Emitent przeprowadził następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

w tys. złotych	Za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września	
	2023	2022
Sprzedaż usług jednostkom zależnym	6	4
Sprzedaż usług podmiotom stowarzyszonym (nieobjętych konsolidacją - Jitmed sp. z o.o.)	216	216
Udzielenie pożyczek podmiotom powiązanym	400	600
	30 września 2023	30 września 2022
Saldo udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym wraz z naliczonymi odsetkami	1 298	808

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

Nie dotyczy.

5.19 Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym w Grupie Medinice S.A. nie dokonano zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

5.20 Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 31 marca 2023 Emitent wydał 12 500 akcji serii F wyemitowanych w ramach kapitału warunkowego posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A. W wyniku emisji kapitał akcyjny dzielił się na 6.273.825 akcji.

W dniu 10 maja 2023 w związku z wykonaniem praw z warrantów subskrypcyjnych serii B i C Emitent wyemitował 105.000 akcji serii G oraz 72.216 akcji serii K. Po emisji kapitał akcyjny dzieli się na 6.462.291 akcji

5.21 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym Spółka nie deklarowała ani nie wypłacała dywidendy.

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

Istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe opisane zostały w rozdziałach 5.13, 6.5 oraz 6.15.

5.23 Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

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

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

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

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

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

6. POZOSTAŁE INFORMACJE

6.1 Dane rejestrowe

Medinice S.A.

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

6.2 Zarząd i Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2023 r. skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Zarząd Medinice S.A.

Sanjeev Choudhary	Prezes Zarządu
Arkadiusz Dorynek	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza Medinice S.A.

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

6.3 Kapitał zakładowy Emitenta

W dniu 31 marca 2023 Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych zarejestrował 12.500 akcji serii F powstałych w wyniku realizacji praw z warrantów subskrypcyjnych serii A i w związku z tym na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Medinice S.A. wynosił 628.507,50 zł i dzielił się na 6 285 075 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W dniu 10 maja 2023 Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych zarejestrował 105.000 akcji serii G powstałych w wyniku realizacji praw z warrantów subskrypcyjnych serii B oraz 72.216 akcji serii K powstałych w wyniku realizacji praw z warrantów subskrypcyjnych serii C. Po zarejestrowaniu obu serii akcji przez Krajowy Rejestr Sądowy kapitał zakładowy Medinice S.A. wynosi 646.229,10 zł i dzieli się na 6 462 291 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

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

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

Dostawy materiałów

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

Wyzwania techniczne w prowadzonych projektach

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

Wyłonienie podwykonawców produkujących prototypy i podzespoły

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

Przekroczenia zakładanych budżetów wynikające ze wzrostu inflacji i różnic kursowych

W czasie prac badawczo-rozwojowych wynalazek nie generuje przychodów ze sprzedaży. Emitent ze względu na rodzaj prowadzonej działalności w okresie rozwijania wynalazków ponosi znaczne wydatki związane z prowadzeniem prac badawczo-rozwojowych w prowadzonych projektach. Wydatki ponoszone są zarówno w PLN jak i walutach obcych. Istnieje ryzyko przekroczenia zakładanych kosztów projektowych oraz operacyjnych, ze względu na znaczny wzrost inflacji oraz niekorzystne zmiany kursów walutowych w

stosunku do złotego. Oryginalne budżety przygotowywane były w otoczeniu inflacji na poziomie ok. 2,4%, ostatni odczyt inflacji CPI (wrzesień 2023) wyniósł 8,6%.

Konflikt na Bliskim Wschodzie

Grupa niezmiennie odczuwa efekty konfliktu na Ukrainie, dodatkowo aktualny konflikt na Bliskim Wschodzie ma przełożenie na dostawy niektórych kluczowych komponentów do produkcji prototypów. Jednocześnie w efekcie konfliktu został ograniczony kontakt z jednym z członków Rady Naukowej Medinice S.A. - Dr. Michael'em Glikson'em.

6.5 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta;

Harmonogramu prac projektowych

W dniu 20 kwietnia 2023 Spółka przekazała do publicznej wiadomości harmonogram realizacji prac w projektach realizowanych przez Emitenta. Aktualne zaawansowanie prac przedstawia się następująco:

PacePress®

Projekt znajduje się w trakcie badań klinicznych, podczas których testowane są również ulepszone wersje mankietów uciskowych. Bazując na informacjach zwrotnych od użytkowników, czyli lekarzy oraz pacjentów, zespół inżynierów Spółki rozwija mniejszą, lżejszą i cichszą wersję jednostki sterującej mającej możliwość agregowania i przesyłania danych poprzez aplikację mobilną. Badania prowadzone są w sześciu ośrodkach w całej Polsce. Rekrutacja pacjentów do badania klinicznego realizowana jest z opóźnieniami w stosunku do zakładanego wcześniej harmonogramu. W celu zmniejszenia opóźnień i przyspieszenia dynamiki rekrutacji zostały przygotowane zmiany w protokole badania, które muszą być zatwierdzone przez Komisję Bioetyczną i URPL przed ich wprowadzeniem do badania.

MiniMax®

Projekt jest w trakcie realizacji fazy badań przedklinicznych, które prowadzone są przy współpracy z Uniwersytetem Przyrodniczym we Wrocławiu. Badania na zwierzętach prowadzone są w celu potwierdzenia bezpieczeństwa i skuteczności wyrobu medycznego. W trakcie kolejnych etapów testów inżynierowie badają funkcje użyteczności i wprowadzają niezbędne zmiany. We wrześniu 2023 odbyła się kolejna faza przewlekła badań przedklinicznych. Były to testy prototypu uwzględniające zmiany zgłoszone podczas prób z grudnia 2022. Spółka otrzyma raport z wynikami badań po wykonaniu analiz histopatologicznych próbek i ich opracowaniu statystycznym przez Uniwersytet Przyrodniczy we Wrocławiu. Spółka oczekuje, że nastąpi to jeszcze w listopadzie 2023. Równolegle prowadzone są prace związane z przygotowaniem umów z podmiotami, które będą realizować badania kliniczne (CRO i Ośrodki Badawcze).

CoolCryo®

Na początku 2023 zakończona została faza badań na zwierzętach. Podczas pierwszych dziewięciu miesięcy 2023 roku zbudowane zostały zestawy do krioablacji potrzebne do przeprowadzenia testów inżynierskich wymaganych dyrektywą MDR. Testy biokompatybilności, walidacja sterylizacji i EMC zostały zakończone wynikiem pozytywnym. Dokumentacja badania klinicznego została pozytywnie oceniona przez Komisję Etyczną. Emitent złożył wniosek o wydanie pozwolenia na prowadzenie badań klinicznych do URPL w listopadzie 2023. W dniu 4 sierpnia 2023 Emitent podpisał umowę na usługi CRO (obsługa badania klinicznego) z firmą BioStat sp. z o.o.

Niezależnie od planowanej ścieżki certyfikacji na rynku europejskim zgodnie ze standardami MDR, Emitent analizuje możliwe scenariusze dopuszczenia przez FDA produktu CoolCryo na rynku USA. Strategia regulacyjna w USA została wstępnie skonsultowana z FDA i Dział Certyfikacji Emitenta przygotowuje szczegółowy plan działań i listę specyficznych dla rynku amerykańskiego testów niezbędnych do przygotowania pełnej dokumentacji FDA.

Równolegle we własnym laboratorium spółka buduje systemy i aplikatory niezbędne do przeprowadzenia testów walidacyjnych i badań klinicznych.

EP Bioptom®

W styczniu 2023 roku została podpisana umowa z niemieckim podwykonawcą na prace R&D związane z zaprojektowaniem cewnika EP Bioptom. Zakończona została pierwsza faza prac projektowych w ramach której Emitent otrzymał prototypy urządzenia przeznaczone do testów wewnętrznych. W dniu 25 września 2023 roku w związku z zakończeniem pierwszej fazy prac prototypowych, umowa z podwykonawcą została rozwiązana. Celem drugiej fazy prototypowania będzie przygotowanie i produkcja cewników do badań przedklinicznych. Spółka zaktualizuje harmonogram rozwoju tego projektu po wyłonieniu podwykonawcy na fazę technologiczną projektu i wynegocjowaniu szczegółów i warunków realizacji zadań projektowych.

AtriClamp®

Projekt znajduje się w fazie projektowania nowej wersji zacisku do zamykania uszka lewego przedsionka wraz z aplikatorem. W ramach prac koncepcyjnych nad projektem nowej wersji urządzenia Emitent przeprowadził szereg prac związanych z doбором nowego materiału, zmianą kształtu oraz zmianą technologii produkcji zacisku. Najbliższe miesiące pracy inżynierów zostaną przeznaczone na dopracowanie technologii produkcji implantu oraz wyprodukowanie aplikatora. Celem projektowym jest przeprowadzenie testów nowego implantu in vivo w ramach badań przedklinicznych w pierwszym półroczu 2024.

Przyznanie patentów na kolejnych rynkach

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. Emitent otrzymał informację o przyznaniu ochrony patentowej w następujących projektach:

- PacePress – Japonia, Korea Południowa, Kanada i Unia Europejska
- MiniMax – USA
- CoolCryo – Kanada

Wybór audytora do badania sprawozdań finansowych

W dniu 16 czerwca 2023 roku, Rada Nadzorcza Medinice S.A., wybrała audytora do badania sprawozdań finansowych Medinice S.A. oraz Grupy Kapitałowej Medinice S.A. za lata 2023-2025. Wybrana została firma KPW AUDYT sp. z o.o. („KPW”), posiadająca uprawnienia do badania sprawozdań finansowych na podstawie wpisu na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod nr. 4116. Rada Nadzorcza dokonała wyboru firmy audytorskiej zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Zakres usług audytorskich świadczonych przez KPW obejmować będzie przegląd śródrocznych sprawozdań finansowych (jednostkowych i skonsolidowanych), badanie rocznych sprawozdań finansowych (jednostkowych i skonsolidowanych) oraz ocenę sprawozdań o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.

Podpisanie listu intencyjnego dotyczącego nabycia istotnego pakietu udziałów w spółce rozwijającej technologię sztucznej inteligencji w obszarze kardiologii.

W dniu 27 września 2023 roku Zarząd Spółki podpisał list intencyjny dotyczący nabycia większościowego pakietu udziałów w spółce rozwijającej projekt technologiczny oparty na uczeniu maszynowym, mający zastosowanie w elektrofizjologii i kardiologii. Działanie algorytmów AI Spółki zostało już potwierdzone w warunkach laboratoryjnych - TRL VI. Spółka deklaruje osiągnięcie gotowości projektu do komercjalizacji w okresie 24 miesięcy. Emitent poprzez inwestycję poszerzy swoje portfolio o komplementarny produkt. Emitent zidentyfikował również synergie z nabywanym podmiotem przy rozwoju i podnoszeniu wartości obecnie rozwijanych produktów. Szacowana wartość transakcji to około 1 mln złotych.

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

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

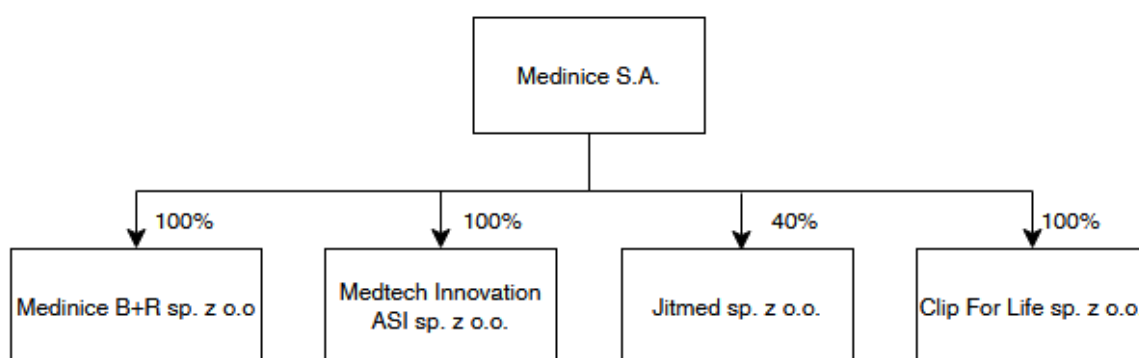
6.7 Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej emitenta

Od daty ostatniego rocznego sprawozdania finansowego tj. 31 grudnia 2022 w Grupie Medicince S.A. nastąpiły następujące zmiany:

W dniu 31 marca 2023 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie zarejestrował spółkę Clip For Life Sp. z o.o., będącą w 100% spółką zależną Medicince S.A.

W związku z decyzjami operacyjnymi o przeniesieniu aktywności dotyczących rejestracji produktu Pace Press w USA do Medicince S.A. oraz rezygnacji z zakupu patentów SMI Emitent podjął działania zmierzające do likwidacji spółek SMI Polska sp. z o.o. oraz PacePress Inc.

Poniższy schemat przedstawia strukturę Grupy Medicince S.A. uwzględniającą powyższe zmiany:
Spółka



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

6.8 Stanowisko zarządu odnośnie do wcześniej publikowanych prognoz wyników

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2022 i 2023 rok.

6.9 Wskazanie akcjonariuszy posiadających znaczne pakiety akcji

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sanjeev Choudhary	1 503 939	23,27%	23,27%
Piotr Suwalski	472 408	7,31%	7,31%
Sebastian Stec	444 102	6,87%	6,87%
Nationale-Nederlanden OFE	356 200	5,51%	5,51%
Pozostali akcjonariusze	3 686 596	57,03%	57,03%
Razem	6 462 291	100,00%	100,00%

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

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

Zarząd	Stan na dzień publikacji raportu za III kwartał 2023r.	Stan na dzień publikacji raportu rocznego za rok 2022 r.
Sanjeev Choudhary	1 503 939	1 503 939
Arkadiusz Dorynek	21 500	1 500
Rada Nadzorcza		
Joanna Bogdańska	2 000	2 000
Agnieszka Rosińska	2 000	2 000
Bogdan Szymanowski*	13 867	13 867
Wojciech Wróblewski	6 000	6 000
Marcin Gołębicki	-	-

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

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

Poza otrzymanym nakazem sądowym (już po dacie bilansowej) opisanym w rozdziale 5.13, w okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. Emitent ani żadna ze spółek Grupy Kapitałowej nie była uczestnikiem jakichkolwiek postępowań przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

6.12 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, które zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. ani Medinice S.A. ani jednostki zależne nie zawierały transakcji na warunkach nierynkowych.

6.13 Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. ani Spółka ani żadna jednostka zależna nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji byłaby znacząca.

6.14 Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Na dzień 30 września 2023 r. nie występowały inne niż wskazane w punktach powyżej niniejszego raportu śródrocznego informacje istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę Kapitałową.

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

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

Dodatkowo należy mieć na uwadze zakończenie okresów kwalifikowalności w projektach współfinansowanych z Funduszy Unijnych realizowanych przez Grupę. W okresie sprawozdawczym zakończył się projekt „MiniMax” współfinansowany w ramach perspektywy Wsparcie prowadzenia prac B+R przez przedsiębiorstwa z Poddziałania 1.1.1 POIR „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa”. W projekcie MiniMax w dniu 23.10.2023 r. złożono do NCBR wnioski o płatność końcową na dzień 30.09.2023 r.

W dniu 31.10.2023 r. kończy się także okres kwalifikowalności w projekcie “EP Bioptom” współfinansowanego w ramach perspektywy wsparcia prowadzenia prac B+R przez przedsiębiorstwa z Poddziałania 1.1.1 POIR „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa”. W dniu 31.10.2023 r. złożono do NCBR wnioski o płatność końcową.

W dniu 31 grudnia 2023 r. kończą się cztery niżej wymienione projekty współfinansowane z Funduszy Unijnych. Projekty są współfinansowane z Działania 2.3 „Proinnowacyjne usługi dla przedsiębiorstw” oraz Poddziałania 2.3.4 „Ochrona własności przemysłowej” II Osi priorytetowej: „Wsparcie otoczenia i potencjału przedsiębiorstw do prowadzenia działalności B+R+I” Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 – 2020:

1. Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej na wynalazek „Kaniula do małoinwazyjnej plastyki zastawki trójdzielnej”
2. "Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej na wynalazek „Kaniula do przezskórnej małoinwazyjnej kaniulacji żyły głównej”
3. Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej na wynalazek „Krioaplikator do małoinwazyjnej ablacji Kardiochirurgicznej z końcówką funkcjonalną”
4. Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej na wynalazek „Krioaplikator do małoinwazyjnej ablacji Kardiochirurgicznej z systemem aktywnego odmrażania”

Ze względu na zakończenie okresu kwalifikowalności, Emitent podjął decyzję o kontynuowaniu projektów ze środków własnych, mając na uwadze możliwość pozyskania nowych środków na ich realizację z dotacji unijnych lub umów partneringowych z potencjalnymi nabywcami rozwijanych przez Emitenta technologii.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 9 listopada 2023 roku.

Sanjeev Choudhary

Prezes Zarządu

Arkadiusz Dorynek

Wiceprezes Zarządu