

## 1. Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

<b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>		
<b>AKTYWA</b>	<b>2023-09-30</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>9 931</b>	<b>6 770</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1 782	2 186
Wartości niematerialne	8 118	4 554
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	31	30
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 463</b>	<b>4 986</b>
Zapasy	61	105
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 524	685
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	6 777	4 139
Pozostałe aktywa	101	57
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>19 394</b>	<b>11 756</b>
<b>PASYWA</b>	<b>2023-09-30</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>10 505</b>	<b>4 888</b>
Kapitał podstawowy	1 180	936
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	32 970	16 861
Pozostałe kapitały rezerwowe	14 204	18 176
Zyski zatrzymane, w tym:	-37 849	-31 085
- wynik okresu bieżącego	-6 764	-11 928
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>6 566</b>	<b>4 544</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	56
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 267	1 359
Rezerwy długoterminowe	57	31
Dotacje rozliczane w czasie	5 242	3 098
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>2 323</b>	<b>2 324</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 384	1 115
Zobowiązania z tytułu leasingu	462	556
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	385	373
Rezerwy krótkoterminowe	62	177
Dotacje rozliczane w czasie	30	103
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>19 394</b>	<b>11 756</b>

## 2. Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>01.01.2023-</b>	<b>01.01.2022-</b>	<b>01.07.2023-</b>	<b>01.07.2022-</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>				
Przychody ze sprzedaży	1	22	1	6
Koszt własny sprzedaży	1	28	1	11
Przychody z dotacji	36	518	-	36
Koszty badań i rozwoju	74	851	-	41

<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>-38</b>	<b>-339</b>	<b>-</b>	<b>-9</b>
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży	6 764	4 868	2 848	1 740
Pozostałe przychody operacyjne	311	-	172	-
Pozostałe koszty operacyjne	53	-	52	-
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-6 544</b>	<b>-5 206</b>	<b>-2 728</b>	<b>-1 748</b>
Przychody finansowe	51	-	51	-
Koszty finansowe	326	146	123	27
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-6 819</b>	<b>-5 353</b>	<b>-2 800</b>	<b>-1 776</b>
Podatek dochodowy	-56	-9	-93	-9
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-6 763</b>	<b>-5 343</b>	<b>-2 707</b>	<b>-1 766</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) netto za okres</b>	<b>-6 763</b>	<b>-5 343</b>	<b>-2 707</b>	<b>-1 766</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowity dochód netto za okres</b>	<b>-6 763</b>	<b>-5 343</b>	<b>-2 707</b>	<b>-1 766</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)</b>				
Zwykły	-0,57	-0,57	-0,23	-0,13
Rozwodniony	-0,54	-0,53	-0,22	-0,18

### 3. Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

<b>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>Kapitał własny razem</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2023 roku</b>	<b>936</b>	<b>16 861</b>	<b>18 176</b>	<b>-31 085</b>	<b>4 888</b>
Zysk / strata za okres	-	-	-	-6 764	-6 764
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody za okres ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-6 764</b>	<b>-6 764</b>
Emisja akcji	244	16 109	-3 972	-	12 381
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 30 września 2023 roku</b>	<b>1 180</b>	<b>32 970</b>	<b>14 204</b>	<b>-37 849</b>	<b>10 505</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2022 roku</b>	<b>816</b>	<b>9 751</b>	<b>9 313</b>	<b>-19 157</b>	<b>723</b>
Zysk / strata za okres	-	-	-	-5 343	-5 343
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody za okres ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-5 343</b>	<b>-5 343</b>
Emisja akcji	121	7 110	-	-	7 231

Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	-55	-	-55
<b>Na dzień 30 września 2022 roku</b>	<b>936</b>	<b>16 861</b>	<b>9 258</b>	<b>-24 501</b>	<b>2 555</b>

#### 4. Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>01.07.2023</b>	<b>01.07.2022</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
Zysk (strata) netto	-6 763	-5 343	-2 707	-1 766
Podatek dochodowy	-56	-9	-93	-9
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-6 819</b>	<b>-5 353</b>	<b>-2 800</b>	<b>-1 776</b>
<b>Korekty:</b>	<b>910</b>	<b>3 017</b>	<b>539</b>	<b>1 257</b>
Amortyzacja	520	427	223	98
Odsetki	41	77	-16	3
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	10	-	-1	10
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	-72	-	-72	-
Program opcji menadżerskich	-	-	-	-
Zmiana stanu należności	-1 840	-841	-229	-530
Zmiana stanu zapasów	44	53	13	15
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-44	265	-21	292
Zmiana stanu zobowiązań	269	735	176	27
Zmiana stanu rezerw	-89	-	-4	-
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	2 071	2 303	470	1 344
(Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-5 909</b>	<b>-2 336</b>	<b>-2 261</b>	<b>-519</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>136</b>	<b>-</b>	<b>136</b>	<b>-</b>
Wpływy z tytułu rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	85	-	85	-
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-
Odsetki otrzymane	51	-	51	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 482</b>	<b>3 515</b>	<b>941</b>	<b>1 278</b>
Wydatki na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne	3 482	3 515	941	1 278
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 346</b>	<b>-3 515</b>	<b>-805</b>	<b>-1 278</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>12 881</b>	<b>13 157</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Emisja akcji	12 381	7 231	-	-
Otrzymane pożyczki i kredyty	500	5 926	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>977</b>	<b>6 713</b>	<b>171</b>	<b>125</b>
Spłata pożyczek i kredytów	500	6 226	-	-

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	397	411	137	124
Odsetki zapłacone	80	77	34	3
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>11 904</b>	<b>6 443</b>	<b>-171</b>	<b>-126</b>
<b>Przepływy pieniężne razem</b>	<b>2 649</b>	<b>593</b>	<b>-3 237</b>	<b>-1 924</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	2 638	593	-3 236	-1 934
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-10	-	-	-10
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	4 127	1 361	10 013	3 878
<b>Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu</b>	<b>6 776</b>	<b>1 954</b>	<b>6 776</b>	<b>1 954</b>

## 5. Noty objaśniające

### NOTA 1. OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Przy sporządzeniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości oraz metody obliczeniowe, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2022 opublikowanym w dniu 2 maja 2023 roku.

W Okresie Sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, ani istotne zmiany wielkości szacunkowych.

### NOTA 2. POZYCJE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH WIELKOŚĆ, RODZAJ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W Okresie Sprawozdawczym nie wystąpiły.

### NOTA 3. SEZONOWOŚĆ, CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Zarówno cykliczność produkcji jak i jej sezonowość nie dotyczy Spółki.

### NOTA 4. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W Okresie Sprawozdawczym nie wystąpiły.

### NOTA 5. INFORMACJE O EMISJI, WYKUPIE I SPŁACIE NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W dniu 23 sierpnia 2023 r. na rachunkach papierów wartościowych osób, które objęły akcje Spółki związku z realizacją programu motywacyjnego Spółki zapisanych zostało łącznie 462.346 akcji serii I. W związku z powyższym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 46.234,60 zł, tj. do kwoty 1.225.788,60 zł (raport bieżący ESPI nr 26/2023). Podwyższenie kapitału podstawowego związane z emisją akcji serii I zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 6 października 2023 roku.

### NOTA 6. WYPŁATA DYWIDENDY

Spółka nie wypłacała dywidendy w okresie objętym sprawozdaniem finansowym. Nie były wypłacane również zaliczki na poczet dywidendy.

### NOTA 7. SEGMENTY OPERACYJNE

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Jednostka nie wyodrębniła segmentów operacyjnych według MSSF 8 'Segmenty operacyjne'. Całość działalności Spółki koncentruje się w obszarze prowadzenie badań i rozwoju w dziedzinie biotechnologii i urządzeń medycznych. Brak jest innych istotnych przedmiotów działalności, które byłyby podstawą do wyodrębnienie segmentów spełniających kryteria wynikające ze wskazanego standardu

### NOTA 8. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe zostały udzielone przez Spółkę w formie weksli wraz z deklaracjami wekslowymi w celu zabezpieczenia realizacji umów o dofinansowanie projektów oraz umowy pożyczki. Weksle wystawione do umów dotacyjnych wystawione zostały w związku z wymaganiami regulaminów projektów współfinansowanych ze środków publicznych. Zabezpieczenie ustanowiono do końca okresu trwałości realizowanych projektów. Łączna wartość zobowiązań warunkowych w związku z wystawionymi wekslami in blanco stanowi wartość otrzymanych i nierozliczonych dotacji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka posiadała zobowiązania warunkowe dotyczące:

- umowy o dofinansowanie projektu POIR.01.01.01-00-0563/18-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji projektu;
- umowy o dofinansowanie projektu POIR.02.03.04-02-0004/17 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres 3 lat od dnia zakończenia projektu;
- umowy o powierzenie grantu POIR.02.04.01-02.PPP-53/18-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań;
- umowy o dofinansowanie projektu POIR.01.01.01-00-0669/20-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji projektu.

Na dzień 30.09.2023 roku oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji nie nastąpiły zdarzenia mogące spowodować realizację wyżej wymienionych zobowiązań warunkowych.

#### **NOTA 9. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ**

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w polskich złotych, która stanowi walutę funkcjonalną Spółki.

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do EUR ustalone przez NBP w szczególności:

- kurs EUR obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu:

<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
4,6356	4,6899

- kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

<b>01.01.2023 - 30.09.2023</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>
4,5773	4,6883

**NOTA 10. DOTACJE**

Poniżej w tabeli zaprezentowano dotacje, które uzyskała Jednostka.

Nr umowy /dotacji	Instytucja Pośrednicząca	Przedmiot dotacji	Kwota dotacji z umowy	Kwota otrzymanych środków	
				2023-09-30	2022-12-31
POIR.01.01.01-00-0669/20-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Opracowanie mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania choroby COVID-19 (SARS-CoV-2 wirus)	10 371 tys. zł	668 tys. zł	1 397 tys. zł
POIR.01.01.01-00-0563/18-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Opracowanie technologii oraz mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania chorób zakaźnych	12 211 tys. zł	-	1 251 tys. zł
POR.02.04.01-02-PPP-53/18-00	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Genomtec ID	36 tys. zł		
Grant Agreement 885874	Horyzont 2020 Komisja Europejska	Genomtec Tumor (MicroRNA-based tool for non-invasive early-stage cancer diagnosis	71 tys. euro		
	DARR/ UE/ 1.2 C Regionalny Program Operacyjny	Dolnośląski Bon na Innowacje	82 tys. zł		
	KIC Climate Acceleration Programme 2018	Genomtec Fresh - Mobilny system do badań mikrobiologicznych z wykorzystaniem analizy genetycznej	20 tys. euro		
	InnoStars Awards	Eit Health	8 tys. euro		
POIR 2.3.4 (patenty)	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej na wynalazek dotyczący innowacyjnego sposobu detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz mobilnego urządzenia diagnostycznego do jego realizacji	954 tys. zł	14 tys. zł	165 tys. zł
	IPA4SME	Service 2: Partial reimbursement of EPO fees; Service 3: Partial reimbursement of IP attorney fees/ the Intellectual Property Audit for SMEs initiative (IPA4SME) open call co-funded by the COSME programme of the European Union.	Do 15 tys. euro		

**NOTA 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Środki trwałe, z tego:</b>	<b>1 782</b>	<b>2 186</b>
budynki	1 549	1610
wyposażenie	233	576
<b>Razem</b>	<b>1 782</b>	<b>2 186</b>

**ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

<b>WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2023 - 30.09.2023</b>	<b>budynki</b>	<b>wyposażenie</b>	<b>środki trwałe razem</b>
<b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1934</b>	<b>1 911</b>	<b>3 845</b>
Zwiększenia, z tytułu nabycia	211	44	255
- w tym leasing	-	-	-
- w tym rozpoznanie umów najmu zgodnie z MSSF 16	211	-	211
Zmniejszenia	-	57	57
<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>2 145</b>	<b>1 898</b>	<b>4 043</b>
<b>Skumulowana amortyzacja na początek okresu</b>	<b>324</b>	<b>1 335</b>	<b>1 659</b>
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	272	374	646
- w tym leasing	272	252	524
Zmniejszenia	-	44	44
<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	<b>596</b>	<b>1 665</b>	<b>2 261</b>
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 549</b>	<b>233</b>	<b>1 782</b>

**ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

<b>WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2022 - 31.12.2022</b>	<b>budynki</b>	<b>wyposażenie</b>	<b>środki trwałe razem</b>
<b>Wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>962</b>	<b>1 783</b>	<b>2 745</b>
Zwiększenia, z tytułu nabycia	972	147	1 119
- w tym leasing	-	-	-
- w tym rozpoznanie umów najmu zgodnie z MSSF 16	972	-	972



Zmniejszenia	-	19	19
<b>Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 934</b>	<b>1 911</b>	<b>3 845</b>
<b>Skumulowana amortyzacja na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>837</b>	<b>837</b>
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	324	502	826
- w tym leasing	324	438	762
Zmniejszenia	-	4	4
<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	<b>324</b>	<b>1 335</b>	<b>1 659</b>
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 610</b>	<b>576</b>	<b>2 186</b>

#### NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.09.2023	31.12.2022
Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	8 078	4 517
Inne wartości niematerialne	40	38
<b>Razem</b>	<b>8 118</b>	<b>4 555</b>

Wykazywane inne wartości niematerialne obejmuje MDK-PRO FLEX FL DLflex nabyty przez Spółkę w styczniu 2023 roku.

**30.09.2023**

#### Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania, w tym

Amortyzacja	549
Materiały	2 105
Świadczenia pracownicze	2 969
Usługi obce	2 398
Inne	57
Odpisy z tytułu utraty wartości aktywowanych nakładów	-
<b>Razem</b>	<b>8 078</b>

#### ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

01.01.2023 – 30.09.2023

	Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>4 517</b>	<b>170</b>	<b>4 687</b>
Zwiększenia	3 561	35	3 596

Zmniejszenia	-	-	-
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>8 078</b>	<b>205</b>	<b>8 283</b>
<b>Skumulowana amortyzacja na początek okresu</b>	-	<b>132</b>	<b>132</b>
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	-	33	<b>33</b>
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	-	<b>165</b>	<b>165</b>
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>8 078</b>	<b>40</b>	<b>8 118</b>

<b>ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 01.01.2022 - 31.12.2022</b>	<b>Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania</b>	<b>Inne wartości niematerialne</b>	<b>Wartości niematerialne razem</b>
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	-	<b>126</b>	<b>126</b>
Zwiększenia	4 517	44	<b>4 561</b>
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>4517</b>	<b>170</b>	<b>4 687</b>
<b>Skumulowana amortyzacja na początek okresu</b>	-	<b>101</b>	<b>101</b>
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	-	31	<b>31</b>
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	-	<b>132</b>	<b>132</b>
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	-	-
<b>Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>4 517</b>	<b>38</b>	<b>4 555</b>

**NOTA 13. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI**

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów
	30.09.2023	31.12.2022	01.01.2023 30.09.2023
<b>Z tytułu różnic między wartością bilansową a podatkową:</b>			
Zobowiązanie z tytułu leasingu	-	-	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	29	21	8
Rezerwy na koszty usług obcych	49	18	31
Odpis aktualizujący należności	15	1	14
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem</b>	<b>93</b>	<b>40</b>	<b>53</b>
Kompensata z rezerwą z tytułu podatku odroczonego	-93	-40	-53
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego, netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Podstawa tworzenia aktywa na koniec okresu		Data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych, strat podatkowych
	30.09.2023	31.12.2022	
<b>Z tytułu:</b>			
Strat podatkowych	20 758	15 188	2023-2028
<b>Razem:</b>	<b>20 758</b>	<b>15 875</b>	

**NOTA 14. ZAPASY**

ZAPASY	30.09.2023	31.12.2022
Materiały	50	92
Produkty gotowe	11	12
Zaliczki na dostawy	-	-
<b>Zapasy brutto</b>	<b>61</b>	<b>105</b>
Odpis aktualizujący stan zapasów	-	-
<b>Zapasy netto</b>	<b>61</b>	<b>105</b>

**NOTA 15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI**

<b>NALEŻNOŚCI HANDLOWE</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Należności handlowe netto</b>	<b>133</b>	<b>2</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	133	2
Odpisy aktualizujące należności	166	170
<b>Należności handlowe brutto, w tym</b>	<b>299</b>	<b>172</b>
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	299	172

Nie istnieją należności przeterminowane nieobjęte odpisami aktualizującymi, które byłyby uznane za nieściągalne. Zdaniem Zarządu Jednostki, nie istnieje ryzyko kredytowe, ponad poziom określony utworzonym odpisem aktualizującym należności, właściwym dla należności handlowych Spółki.

<b>POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Pozostałe należności netto</b>	<b>2 422</b>	<b>713</b>
Należności budżetowe	341	252
Należności z tytułu dotacji	1 570	179
Przedpłaty	468	233
Kaucje	33	40
Inne	10	9
Odpisy aktualizujące należności	-	-
<b>Pozostałe należności brutto, w tym</b>	<b>2 422</b>	<b>713</b>
- długoterminowe	31	30
- krótkoterminowe	2 391	683

**NOTA 16. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 777	4 139
<b>Razem</b>	<b>6 777</b>	<b>4 139</b>

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

**NOTA 17. KAPITAŁ PODSTAWOWY**

<b>KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Liczba akcji (w szt.)	11 795 540	9 364 179
Wartość nominalna akcji (w zł)	0,1	0,1
<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>1 180</b>	<b>936</b>

**STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 30.09.2023**

<b>Seria akcji</b>	<b>Liczba akcji serii (w szt.)</b>	<b>Wartość nominalna akcji (w zł)</b>	<b>Uprzywilejowanie</b>	<b>Liczba głosów (w szt.)</b>
A	1 000 000	0,1	nie	1 000 000
B	142 860	0,1	nie	142 860
C	4 000 000	0,1	nie	4 000 000
D	583 670	0,1	nie	583 670
E	85 900	0,1	nie	85 900
F	76 000	0,1	nie	76 000
G	710 110	0,1	nie	710 110
H	830 000	0,1	nie	830 000
J	730 000	0,1	nie	730 000
K	1 205 639	0,1	nie	1 205 639
L	794 361	0,1	nie	794 361
M	1 237 000	0,1	nie	1 237 000
N	400 000	0,1	nie	400 000
<b>Razem</b>	<b>11 795 540</b>			<b>11 795 540</b>

**STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 31.12.2022**

<b>Seria akcji</b>	<b>Liczba akcji serii (w szt.)</b>	<b>Wartość nominalna akcji (w zł)</b>	<b>Uprzywilejowanie</b>	<b>Liczba głosów (w szt.)</b>
A	1 000 000	0,1	nie	1 000 000
B	142 860	0,1	nie	142 860
C	4 000 000	0,1	nie	4 000 000
D	583 670	0,1	nie	583 670
E	85 900	0,1	nie	85 900
F	76 000	0,1	nie	76 000
G	710 110	0,1	nie	710 110
H	830 000	0,1	nie	830 000
J	730 000	0,1	nie	730 000
K	1 205 639	0,1	nie	1 205 639
<b>Razem</b>	<b>9 364 179</b>			<b>9 364 179</b>

**NOTA 18. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE**

<b>POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Wycena programu motywacyjnego	14 088	14 088
Emisja akcji	-	3 972
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	116	116
<b>Razem</b>	<b>14 204</b>	<b>18 176</b>

**NOTA 19. ZYSK (STRATA) NETTO NA AKCJĘ**

<b>ZYSK / STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy Jednostki	-6 763	-11 928
Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia zysku na jedną akcję (w szt.)	11 795 540	9 364 179
Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w szt.)	12 571 072	10 934 072
<b>Zysk (strata) na jedną akcję</b>	<b>-0,57</b>	<b>-1,27</b>
<b>Zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję</b>	<b>-0,54</b>	<b>-1,09</b>

Liczba akcji zastosowana w 2022 roku do wyliczenia rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję różni się od liczby akcji zastosowanej do wyliczenia zysku na jedną akcję o liczbę warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych w ramach programu motywacyjnego obowiązującego w Spółce, utworzonego zgodnie z uchwałą 06/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku. Warranty subskrypcyjne będą zamienne na akcje serii I, które zostały warunkowo wyemitowane na podstawie uchwały 04/06/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku, o liczbę 115 678 akcji, które pożyczkodawca będzie mógł objąć w przypadku skorzystania z prawa konwersji długu Spółki na akcje oraz o liczbę wyemitowanych w dniu 27 grudnia 2022 roku akcje serii L (794 361).

Liczba akcji zastosowana w III kwartale 2023 roku do wyliczenia rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję różni się od liczby akcji zastosowanej do wyliczenia zysku na jedną akcję o liczbę warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych w ramach programu motywacyjnego obowiązującego w Spółce, utworzonego zgodnie z uchwałą 06/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku. Warranty subskrypcyjne będą zamienne na akcje serii I, które zostały warunkowo wyemitowane na podstawie uchwały 04/06/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku, o liczbę 115 678 akcji, które pożyczkodawca będzie mógł objąć w przypadku skorzystania z prawa konwersji długu Spółki na akcje.

**NOTA 20. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI**

<b>REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI</b>	<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień</b>		<b>Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>01.01.2023 30.09.2023</b>
<b>Z tytułu:</b>			
Środki trwałe w leasingu	-	89	89
Środki trwałe sfinansowane dotacjami	-	6	6
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem</b>	<b>-</b>	<b>96</b>	<b>96</b>
Kompensata z aktywami z tytułu podatku odroczonego	-	-40	-40
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto</b>	<b>-</b>	<b>56</b>	<b>56</b>

**NOTA 21. REZERWY**

<b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Rezerwa na wynagrodzenia	-	119
Rezerwa na zaległe urlopy	62	58
Rezerwa emerytalno-rentowa	57	31
<b>Pozostałe rezerwy razem</b>	<b>119</b>	<b>208</b>
- długoterminowe	57	31
- krótkoterminowe	62	177

<b>ZMIANA STANU REZERW</b>	<b>Rezerwa na wynagrodzenia</b>	<b>Rezerwa na zaległe urlopy</b>	<b>Rezerwa emerytalno- rentowa</b>	<b>Ogółem</b>
<b>Stan na 01.01.2023</b>	<b>119</b>	<b>58</b>	<b>31</b>	<b>208</b>
Utworzenie rezerwy	-	4	26	30
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	119	-	-	119
Rozwiązane rezerwy	-	-	-	-
<b>Stan na 30.09.2023</b>	<b>-</b>	<b>62</b>	<b>57</b>	<b>119</b>
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>-</b>	<b>83</b>	<b>14</b>	<b>97</b>
Utworzenie rezerwy	119	-	17	136
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	-	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	25	-	25
<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>119</b>	<b>58</b>	<b>31</b>	<b>208</b>

**NOTA 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

<b>KREDYTY I POŻYCZKI</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Pożyczki otrzymane	385	373
<b>Razem, w tym:</b>	<b>385</b>	<b>373</b>
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	385	373

<b>POŻYCZKI OTRZYMANE</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Wartość nominalna	480	480
Naliczone odsetki	21	9
Wartość praw do konwersji	-116	-116
<b>Razem, w tym:</b>	<b>385</b>	<b>373</b>

**NOTA 23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**

<b>ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
- wobec jednostek powiązanych	-	44
- wobec pozostałych jednostek	967	855
<b>Razem</b>	<b>967</b>	<b>899</b>

**POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	130	61
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	208	149
Zobowiązanie wobec akcjonariuszy	-	-
Pozostałe	79	6
<b>Razem</b>	<b>417</b>	<b>216</b>

**NOTA 24. DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE**

<b>DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Długoterminowe, w tym	<b>5 242</b>	<b>3 098</b>
- dotacje do aktywów	5 242	3 098
- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	-	-
Krótkoterminowe, w tym	<b>30</b>	<b>103</b>
- dotacje do aktywów	30	46
- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	-	56
<b>Razem</b>	<b>5 272</b>	<b>3 201</b>

**NOTA 25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM**

	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
Przychody ze sprzedaży usług i produktów	1	22
Przychody ze sprzedaży praw autorskich	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>1</b>	<b>22</b>
Przychody z dotacji	36	518
Pozostałe przychody operacyjne	311	-
Przychody finansowe	51	-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>399</b>	<b>540</b>

**PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY  
(STRUKTURA TERYTORIALNA)**

	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
Kraj	1	22
Zagranica	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>1</b>	<b>22</b>



**NOTA 26. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>
<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
Amortyzacja	680	738
- amortyzacja środków trwałych	645	716
- amortyzacja wartości niematerialnych	35	22
Zużycie materiałów i energii	1 156	1 295
Usługi obce	5 396	3 323
Podatki i opłaty	61	28
Koszty świadczeń pracowniczych	2 692	3 362
Pozostałe koszty rodzajowe	416	429
<b>Suma kosztów według rodzaju, w tym:</b>	<b>10 401</b>	<b>9 175</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	1	28
Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	74	851
- w tym koszty programu motywacyjnego	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu i sprzedaży	6 764	4 868
- w tym koszty programu motywacyjnego	-	-
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	3 562	3 428

**NOTA 27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**

	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>
<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
Otrzymane nagrody	-	-
Zysk ze zbycia majątku trwałego	72	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów	4	-
Przychody ze sprzedaży usług podnajmu	227	-
Inne	8	-
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>311</b>	<b>-</b>

**NOTA 28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

	<b>01.01.2023</b>	<b>01.01.2022</b>
<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
Strata ze zbycia majątku trwałego	-	-
Aktualizacja wartości należności	-	-
Inne	53	-
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>53</b>	<b>-</b>

**NOTA 29. PRZYCHODY FINANSOWE**

	01.01.2023	01.01.2022
PRZYCHODY FINANSOWE	30.09.2023	30.09.2022
Przychody z tytułu odsetek	51	-
Inne	-	-
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>51</b>	<b>-</b>

**NOTA 30. KOSZTY FINANSOWE**

	01.01.2023	01.01.2022
KOSZTY FINANSOWE	30.09.2023	30.09.2022
Koszty z tytułu odsetek od kredytów bankowych i otrzymanych pożyczek	35	67
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	57	9
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	119	70
Prowizje	115	-
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>326</b>	<b>146</b>

**NOTA 31. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM**

	01.01.2023	01.01.2022
OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO	30.09.2023	30.09.2022
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-56	-9
	-56	-9
<b>Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:</b>		
Przypadający na działalność kontynuowaną	-56	-9
Przypadający na działalność zaniechaną	-	-

**NOTA 32. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH**

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 31.12.2022	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
<b>Aktywa finansowe</b>			
Pożyczki udzielone	AFWZK	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	2	2
Pozostałe należności	AFWZK	713	713
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	4 139	4 139
<b>Razem</b>		<b>4 854</b>	<b>4 854</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Zobowiązanie z tytułu pożyczek z opcją konwersji na akcje	WwWGpWF	373	373

Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	1 915	1 915
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	899	899
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	216	216
<b>Razem</b>		<b>3 403</b>	<b>3 403</b>

<b>WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 30.09.2023</b>	<b>Kategoria zgodnie z MSSF 9</b>	<b>Wartość bilansowa</b>	<b>Wartość godziwa</b>
<b>Aktywa finansowe</b>			
Pożyczki udzielone	AFWZK	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	133	133
Pozostałe należności	AFWZK	2 422	2 422
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	6 777	6 777
<b>Razem</b>		<b>9 332</b>	<b>9 332</b>

<b>Zobowiązania finansowe</b>			
Zobowiązanie z tytułu pożyczek z opcją konwersji na akcje	WwWGpWF	385	385
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	1 729	1 729
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	967	967
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	417	417
<b>Razem</b>		<b>3 498</b>	<b>3 498</b>

Użyte skróty:

AFWZK – Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

ZFWZK – Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

WwWGpWF - Aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

W trakcie prezentowanych okresów nie miały miejsca przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na poszczególne dni bilansowe 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.

Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych z prawem zamiany na akcje zostały wycenione w wartości godziwej, ze względu na fakt, iż reprezentują złożone instrumenty finansowe, gdyż pożyczki mają opcję zamiany na akcje Spółki. Na moment początkowego ujęcia, bilansowa wartość złożonego instrumentu finansowego została przypisana do składników: kapitałowego i zobowiązaniowego.

**NOTA 33. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM**

<b>ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Zobowiązania ogółem	8 889	6 868
Kapitał własny	10 505	4 888
<b>Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego</b>	<b>85%</b>	<b>141%</b>

**NOTA 34. WYJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC OKRESU</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
Środki pieniężne w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	6 777	1 976
Środki pieniężne w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	6 776	1 954

Różnica pomiędzy wartością środków pieniężnych na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku wykazywaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej a wartością wykazywaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wynika z różnic kursowych powstałych z bilansowej wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej.

<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>Amortyzacja</b>	<b>520</b>	<b>427</b>
Amortyzacja wartości niematerialnych	32	22
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	488	405
<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych</b>	<b>10</b>	<b>-</b>
Różnice kursowe naliczone	10	-
<b>Odsetki</b>	<b>41</b>	<b>77</b>
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	35	68
Odsetki od lokat	-51	-
Odsetki zapłacone od leasingu	57	9
<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>-89</b>	<b>-</b>
Bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania handlowe	-	-
Bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-89	-
<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>44</b>	<b>53</b>
Bilansowa zmiana stanu zapasów	44	53
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>-1 840</b>	<b>-841</b>
Zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 840	-841
Zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-	-
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>269</b>	<b>735</b>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	269	735
<b>Zmiana stanu dotacji do rozliczenia</b>	<b>2 071</b>	<b>2 303</b>
Część krótkoterminowa	-73	-

Część długoterminowa	2 144	2 303
<b>Zmiana stanu pozostałych aktywów</b>	<b>-44</b>	<b>265</b>
Zmiana stanu pozostałych aktywów wynikająca z bilansu	-44	265
Korekta o udzielone pożyczki	-	-
<b>(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-72</b>	<b>-</b>
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-72	-
<b>Na wartość pozycji inne korekty składają się:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Spisanie aktywowanych nakładów	-	-

#### **NOTA 35. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, z wyłączeniem wynagrodzeń kadry kierowniczej, Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami identyfikowanymi jako powiązane:

- zakup usług od Modern Diagnostics SAS w kwocie 470 tys. zł w III kwartale 2023 roku. Spółka wykazuje zobowiązanie na dzień 30 września 2023 roku w kwocie 0 tys. zł.

Usługi w imieniu Modern Diagnostics SAS świadczy Pan Charudutt Shah – członek Zarządu od 1 sierpnia 2021 roku oraz jedyny członek zarządu Modern Diagnostics SAS.