



RAPORT GRUPY KAPITAŁOWEJ
NANOGROUP S.A. ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU



Warszawa, dnia 29.11.2022 roku.

Spis Treści

1.	Wybrane dane finansowe.....	4
2.	Informacje o Grupie Kapitałowej NanoGroup S.A.	5
3.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.	6
4.	Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.	9
5.	Informacje o akcjonariuszach posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.	9
6.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób;	10
7.	Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej.....	10
8.	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.	10
9.	Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	13
I.	Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów	14
II.	Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	15
III.	Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	16
IV.	Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	17
V.	Dodatkowe informacje i noty objaśniające.	18
10.	Opis stosowanych zasad rachunkowości.....	18
11.	Założenie kontynuacji działalności.	19
12.	Porównywalność danych.....	20
13.	Zmiany szacunków.....	20
14.	Kapitały	20
15.	Świadczenia pracownicze – warranty	21
16.	Zysk netto na akcję.....	22
17.	Informacje dotyczące segmentów działalności.	22
18.	Informacja na temat dywidendy	23
19.	Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	23
20.	Wynagrodzenia członków organów.....	23
21.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.	23
22.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.	23
23.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.	23
24.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.	23
25.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	23
26.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	24
27.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	24
28.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.	24
29.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	24
30.	Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi. 24	
31.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	24
32.	Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego.....	24
	Śródroczna informacja finansowa NANOGROUP S.A.	26
I.	Jednostkowe kwartalne sprawozdanie z całkowitych dochodów	26
II.	Jednostkowe kwartalne sprawozdanie z sytuacji finansowej	27
III.	Jednostkowe kwartalne sprawozdanie z przepływów pieniężnych.	28

IV. Jednostkowe kwartalne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	29
33. Opis stosowanych zasad rachunkowości.....	30
34. Założenie kontynuacji działalności	31
35. Transakcje z jednostkami powiązanymi	32
36. Oświadczenie zarządu NANOGROUP S.A.	32

1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	01 stycznia 2022 r. - 30 września 2022 r.	1 stycznia 2021 r. - 30 września 2021 r.	01 stycznia 2022 r. - 30 września 2022 r.	1 stycznia 2021 r. - 30 września 2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	171 866	78 702	36 781	17 299
Zysk/(Strata) operacyjny	(3 899 941)	(3 862 346)	(834 623)	(848 961)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(3 967 502)	(3 882 862)	(849 081)	(853 470)
Zysk/(Strata) netto	(3 955 538)	(3 878 215)	(846 521)	(852 449)
Zysk/(Strata) netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(3 891 255)	(3 702 619)	(832 764)	(813 852)
Zysk/(Strata) netto przypisany udziałom niekontrolującym	(64 282)	(175 596)	(13 757)	(38 597)
Całkowite dochody ogółem	(3 955 538)	(3 878 215)	(846 521)	(852 449)
Całkowite dochody ogółem przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(3 891 255)	(3 702 619)	(832 764)	(813 852)
Całkowite dochody ogółem przypisane udziałom niekontrolującym	(64 282)	(175 596)	(13 757)	(38 597)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 291 850)	(2 912 235)	(704 486)	(640 122)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(73 071)	(1 179 053)	(15 638)	(259 161)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	142 202	262 415	30 432	57 680
Przepływy pieniężne netto razem	(3 222 720)	(3 828 873)	(689 691)	(841 603)
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	0,23	0,22	0,05	0,05
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	0,23	0,22	0,05	0,05

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	stan na 30.09.2022	stan na 30.09.2021	stan na 30.09.2022	stan na 30.09.2021
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Aktywa razem	16 472 629	26 379 389	3 382 609	5 693 926
Kapitał własny razem	4 410 171	15 028 246	905 616	3 243 810
Zobowiązania długoterminowe	7 573 898	10 748 399	1 555 279	2 320 015

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	01 stycznia 2022 r. - 30 września 2022 r.	1 stycznia 2021 r. - 30 września 2021 r.	01 stycznia 2022 r. - 30 września 2022 r.	1 stycznia 2021 r. - 30 września 2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	35 264	67 781	7 547	14 899
Zysk/(Strata) operacyjny	(1 749 516)	(1 046 528)	(374 412)	(230 031)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(1 749 586)	(946 908)	(374 427)	(208 135)
Zysk/(Strata) netto	(1 749 586)	(946 908)	(374 427)	(208 135)
Całkowite dochody/(straty) ogółem	(1 749 586)	(946 908)	(374 427)	(208 135)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 156 274)	(4 473 572)	(247 453)	(983 311)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	740	(16 368)	158	(3 598)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(394 030)	-	(84 326)	-
Przepływy pieniężne netto razem	(1 549 565)	(4 489 940)	(331 621)	(986 908)
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	0,10	0,06	0,02	0,01
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	0,10	0,06	0,02	0,01

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	stan na 30.09.2022	stan na 30.09.2021	stan na 30.09.2022	stan na 30.09.2021
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Aktywa razem	34 351 971	40 562 986	7 054 082	8 755 420
Kapitał własny razem	33 996 186	40 420 715	6 981 023	8 724 711
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-

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

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

- za okres 01.01.2021 r. – 30.09.2021 r.: 4,5495 PLN,
- za okres 01.01.2022 r. – 30.09.2022 r.: 4,6727 PLN.

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

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

- na dzień 30 września 2022 r.: 4,8698 PLN.

2. Informacje o Grupie Kapitałowej NanoGroup S.A.

W skład Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. wchodzi spółki portfelowe, bezpośrednio zarządzające projektami, które odpowiadają na potrzeby współczesnej medycyny, w różnych dziedzinach medycyny. Emitent nie prowadzi samodzielnie działalności badawczo-rozwojowej. Domeną działalności Emitenta jest koordynacja, nadzór działań poszczególnych spółek zależnych. Emitent podejmuje kluczowe decyzje dotyczące tworzenia i realizacji strategii rozwoju całej Grupy Kapitałowej.

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. jest NanoGroup S.A. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. W dniu 15 września 2022 r. Emitent wykonując uprawnienia zgromadzenia wspólników NanoSynth sp. z o.o. podjął uchwałę o rozwiązaniu tej spółki. Postępowanie likwidacyjne jest w toku.

Struktura własnościowa spółek wchodzących w skład grupy na dzień 30.09.2022 prezentuje się jak niżej:

Nazwa Podmiotu	Przedmiot Działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale	Udział w głosach
NanoVelos SA	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii	pełna	98,88%	99,14%
NanoThea SA		pełna	93,63%	93,63%
NanoSanguis SA		pełna	94,73%	94,73%
NanoSynth sp. z. o.o. w likwidacji	Nie prowadzi działalności	Nie podlega konsolidacji	100%	100%

Spółki zależne NanoGroup S.A.

NanoVelos S.A.

Zarząd NanoVelos S.A.:

Tomasz Ciach – pełniący funkcję Członka Zarządu

Wioletta Kośnik – pełniąca funkcję Członka Zarządu

Rada Nadzorcza NanoVelos S.A.: Stefan Bogusławski, Paweł Ciach, Piotr Mierzejewski

NanoSanguis S.A.

W skład Zarządu NanoSanguis S.A. wchodzi:

Tomasz Ciach – Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej NanoSanguis S.A. wchodzi: Stefan Bogusławski, Piotr Mierzejewski, Paweł Ciach.

NanoThea S.A.

W skład Zarządu NanoThea S.A. wchodzi:

Stefan Bogusławski - Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania czynności członka zarządu.

W skład Rady Nadzorczej NanoThea S.A. wchodzi: Stefan Bogusławski, Tomasz Ciach, Piotr Mierzejewski

Zarząd NanoGroup S.A.

Prezes Zarządu – Piotr Mierzejewski

Członek Zarządu – Stefan Bogusławski

Członek Zarządu – Tomasz Ciach

Rada Nadzorcza NanoGroup S.A.

Przewodniczący Rady – Jerzy Garlicki

Członek RN – Robert Dziubłowski

Członek RN – Paweł Ciach

Członek RN – Artur Olender

Członek RN – Przemysław Mazurek

Członek RN – Tadeusz Wesółowski

Członek RN – Marek Borzestowski

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

- w dniu 4 stycznia 2022 r. publikacja informacji o wynagrodzeniu NanoGroup S.A. z tytułu wartości sprzedaży Inventi Mask oraz FFP2 Inventi w IV kwartale 2021 r.,
- w dniu 20 stycznia przekazano informację o terminach publikacji raportów okresowych w roku obrotowym 2022,
- w dniu 26 stycznia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie NanoGroup S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego,
- dnia 26 stycznia 2022 r. opublikowano informację o zmianach w Zarządzie NanoGroup S.A.,
- w dniu 14 lutego 2022 r. opublikowano informację o pozytywnych wynikach badań systemu przechowywania organów do przeszczepu,
- w dniu 15 lutego 2022 r. opublikowano informację o pozytywnych wynikach badań tolerancji PolEpi w modelu zwierzęcym,
- w dniu 25 lutego 2022 r. walne zgromadzenie powołało Marka Borzestowskiego do Rady Nadzorczej Emitenta,
- w dniu 24 marca 2022 r. opublikowano informację o pozytywnych wynikach badań ex-vivo odpowiedzi przeciwnowotworowej PolEpi oraz aktualizacji założeń dotyczących terminu wyprodukowania PolEpi
- w dniu 29 kwietnia 2022 r. opublikowano informację o planowanej odmowie wydania opinii przez biegłego rewidenta z badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2021 Emitenta i spółek zależnych od Emitenta,
- w dniach 29 kwietnia 2022 r.-4 maja 2022 r. Emitent opublikował raport roczny za 2021 obejmujący sprawozdanie finansowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2021,
- w dniu 27 maja 2022 r. – Opublikowano Skonsolidowany raport kwartalny,
- w dniu 2 czerwca 2022 r. Emitent opublikował ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia NanoGroup S.A.,
- w dniu 9 czerwca 2022 r. opublikowano korektę raportu rocznego oraz skonsolidowanego raportu rocznego za rok 2021 dla NanoGroup S.A.,
- w dniu 20 czerwca 2022 r. opublikowano żądanie Akcjonariusza umieszczenia spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia wraz z uzasadnieniem nowych punktów i projektami uchwał,
- w dniu 29 czerwca 2022 r. opublikowano treść dokumentów, które miały być przedmiotem obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanego na 30 czerwca, które nie zostały uprzednio podane do publicznej wiadomości,

- w dniu 30 czerwca 2022 r. opublikowano Sprawozdanie o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady nadzorczej za rok 2021 oraz treści uchwał podjętych podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia NanoGroup S.A.,
- w dniu 5 sierpnia 2022 r. opublikowano zawiadomienie w trybie art. 69 ust 1 pkt 1 ustawy o ofercie publicznej,
- w dniu 7 września 2022 r. opublikowano informację o złożeniu NanoGroup S.A. oferty nieodpłatnego zbycia akcji,
- w dniu 19 września 2022 r. opublikowano zmianę terminu publikacji raportu okresowego oraz planowaną odmowę sformułowania wniosku przez biegłego rewidenta z przeglądu sprawozdań finansowych za I półrocze 2022 r.,
- w dniu 21 września 2022 r. emitent opublikował jednostkowy oraz skonsolidowany raport półroczny,
- Szczegółowe informacje dla powyższych wydarzeń i publikacji:
<https://biznes.pap.pl/pl/reports/espi/company/1922,2022,0,0,1>

Spółka NanoVelos S.A.

- kontynuacja realizacji prac w Guangdong Sunho Pharmaceutical Co., Ltd., podpisano aneks do umowy zawartej w dniu 27 marca 2021 roku,
- przedłużono ochronę patentu PCT/PL2013/000030 „Process for the preparation of polysaccharide nanoparticles” na terytorium: Australii, Indii, Rosji, Polski, Chin, Kanady, Brazylii, Francji Hiszpanii, Włoch, Niemiec, Wielkiej Brytanii oraz Szwajcarii,
- kontynuowano prace badawcze w Certis Oncology Solutions Inc., w dniu 27.01.2022 r. podpisano aneks nr 2 do umowy Master Services Agreement pomiędzy NanoVelos S.A., a Certis Oncology Solutions Inc. z dn. 14.04.2021 r. rozszerzający zakres badań biodystrybucji:
 - 1) Podpisano umowy z Certis Oncology Solutions Inc. dn. 02.02.2022 r. na realizację dalszych badań na zwierzętach (3 zadania): 1) Efficacy of POLEPI nanoparticles in a Certis Orthotopic Ovarian Model of Human Cancer in Immunocompromised Mice,
 - 2) POLEPI distribution in a Certis Orthotopic Ovarian Model of Human Cancer in Immunocompromised Mice,
 - 3) Ex-vivo IC50 analysis of Epirubicin and POLEPI in a Certis Ovarian Model,
- w dniu 22 marca 2022 roku Spółka otrzymała częściowy raport z badań ex vivo prowadzonych przez Champions Oncology INC., USA na trzech modelach PDX ludzkiego nowotworu jajnika. Zakończono badania ex-vivo oraz tolerability,
- spółka w marcu 2022 roku poinformowała Narodowe Centrum Badań i Rozwoju o zakończeniu trzeciego etapu projektu, aczkolwiek bez osiągnięcia kamienia milowego,
- w dniu 8 kwietnia 2022 roku Spółka otrzymała końcowy raport z badań prowadzonych przez Champions Oncology INC., USA, których celem było wyznaczenie tolerancji dawkowania in vivo „pustych” nanocząstek, Polepi i chlorowodoru epirubicyny w monoterapii na myszach z obniżoną odpornością,
- w dniu 28 kwietnia 2022 roku Spółka otrzymała końcowy raport z badań ex-vivo prowadzonych przez Champions Oncology INC., USA na czterech modelach PDX ludzkiego nowotworu jajnika (Champions TumorGraft®),
- z końcem kwietnia 2022 roku spółka zakończyła współpracę z firmą Champions Oncology INC., USA,
- w kwietniu 2022 roku zakończono badania ex-vivo prowadzone przez Certis Oncology Solutions Inc., USA na modelu PDX ludzkiego nowotworu jajnika. Spółka obecnie oczekuje na raport z badań,
- w kwietniu 2022 roku rozpoczęto przygotowania do badania skuteczności POLEPI w ortotopowym modelu ludzkiego raka jajnika Certis u myszy z obniżoną odpornością, którym wszczepiono fragmenty guza CRT_OV_00367,
- w kwietniu 2022 roku zakończono badania prowadzone przez Certis Oncology Solutions Inc., USA, gdzie oceniano fluorescencję i biodystrybucję preparatu POLEPI, nanocząsteczkowej postaci epirubicyny, w porównaniu z wolną epirubicyną, u samic myszy nagich w czterech etapach przy użyciu urządzenia Newton 7 animal imager i Varioskan. Spółka obecnie oczekuje na raport końcowy z badań,

- spółka złożyła raport do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju kończący trzeci etap projektu POIR.01.01.01-00-0021/16,
- spółka w maju 2022 roku złożyła pismo do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju o niemożności zrealizowania pełnego zakresu rzeczowego i osiągnięcia celów projektu POIR.01.01.01-00-0021/16 do dnia 31.12.2023 r., a tym samym konieczności wcześniejszego zakończenia projektu,
- w czerwcu 2022 roku zakończono badania skuteczności POLEPI w ortotopowym modelu ludzkiego raka jajnika Certis u myszy z obniżoną odpornością. Spółka obecnie oczekuje na raport końcowy z badań,
- w dniu 28 czerwca 2022 r. Adam Kiciak złożył Spółce rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej NanoVelos S.A. z dniem 01.07.2022 r.,
- w dniu 12 lipca 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęto uchwałę w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki: powołanie Pawła Michała Ciacha, sporządzono protokół NWZ w postaci aktu notarialnego Repertorium A nr 2364/2022,
- 22 lipca 2022 roku Spółka podpisała list intencyjny z prof. dr. hab. inż. Markiem Henczką – Dziekanem Wydziału Inżynierii Chemicznej i Procesowej Politechniki Warszawskiej, celem nawiązania współpracy w ramach korzystania z analiz prowadzonych w pracowni analizy właściwości nanomateriałów tworzonej na Wydziale, a w szczególności analizami z użyciem skaningowego mikroskopu elektronowego SEM wyposażonego w spektrometr do analizy składu pierwiastkowego EDS oraz transmisyjnego mikroskopu elektronowego i analizami właściwości termicznych nanomateriałów za pomocą kalorymetrii różnicowej DSC,
- w lipcu 2022 roku Spółka otrzymała końcowy raport z badania przeprowadzonego przez Certis Oncology Solutions Inc., USA, w którym oceniano fluorescencję i biodystrybucję preparatu POLEPI, nanocząsteczkowej postaci epirubicyny, w porównaniu z wolną epirubicyną, u samic myszy nagich (zwierzęta bez guza),
- w lipcu 2022 roku Spółka otrzymała końcowy raport z badania skuteczności POLEPI w ortotopowym modelu ludzkiego raka jajnika u myszy z obniżoną odpornością, badania zostały przeprowadzone w Certis Oncology Solutions Inc,
- w sierpniu 2022 roku Spółka otrzymała raport z badania ex-vivo przeprowadzonego przez Certis Oncology Solutions Inc., na modelu PDX ludzkiego nowotworu jajnika,
- we wrześniu 2022 roku Spółka złożyła raport „Informację końcową” do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju kończący projekt POIR.01.01.01-00-0021/16,
- we wrześniu 2022 roku Spółka otrzymała końcowy raport z badania przeprowadzonego przez Certis Oncology Solutions Inc., gdzie oceniano fluorescencję i biodystrybucję preparatu POLEPI, nanocząsteczkowej postaci epirubicyny, w porównaniu z wolną epirubicyną, w ortotopowym modelu ludzkiego raka jajnika Certis u myszy z obniżoną odpornością (zwierzęta z guzem),

Spółka NanoSanguis S.A.

- przeprowadzono badania pilotażowe perfuzji ex-vivo izolowanych nerek świńskich o wynikach, których Emitent częściowo informował w dniu 14.02.2022,
- podpisano umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o dofinansowanie dla projektu „Nanoporous-Membranes for Intrathecal (Pseudo)Delivery of Drugs” (INTERPIDUS), który będzie realizowany w ramach dofinansowania otrzymanego w międzynarodowym konkursie EuroNanoMed III,
- w marcu 2022 Spółka otrzymała raport z badania aktywności nanocząstek sprzęgniętych z nanociałem (Nb) opracowanych w ramach projektu „Nanosystems conjugated with antibody fragments for treating brain infections”, (TARBRAINEFECT), EuroNanoMed III,
- w marcu 2022 Narodowe Centrum Badań i Rozwoju zaakceptowało wniosek o dofinansowanie dla projektu „Developing novel nanopharmaceuticals against bacterial infections at center nervous system” (ANTINEUROPATHO), który będzie realizowany w ramach dofinansowania otrzymanego w międzynarodowym

konkursie EuroNanoMed III,

- w kwietniu 2022 otrzymano podpisany przez NCBR aneks dotyczący przedłużenia do 31.08.2023 projektu „Nanosystems conjugated with antibody fragments for treating brain infections”, (TARBRAINEFFECT), EuroNanoMed III,
- w kwietniu Zarząd NanoSanguis SA podjął decyzję o rozwiązaniu umowy o dofinansowanie dla projektu „OrganFarm – system do długoterminowego przechowywania organów ex-vivo”, przed terminem wynikającym z umowy o dofinansowanie. Swoją decyzję Zarząd NanoSanguis przekazał pisemnie do NCBR,
- w maju 2022 Spółka podpisała z Wydziałem Inżynierii Materiałowej PW aneks do umowy dotyczącej „Opracowania znacząco ulepszonych urządzeń do normotermicznej perfuzji organów”,
- w maju 2022 Spółka podpisała z PARP aneks do umowy o dofinansowanie dla projektu „Opracowanie znacząco ulepszonych urządzeń do normotermicznej perfuzji organów w dziedzinie transplantologii”,
- w maju 2022 Zarząd NanoSanguis zdecydował o rozwiązaniu podpisanej z PARP umowy o dofinansowanie dla projektu „Przygotowanie wniosku o Eurogrant na rozwój systemu do długotrwałego przechowywania i transportu nerek w warunkach fizjologicznych do realizacji w programie Horyzont Europa (EIC Accelerator)”. Swoją decyzję Zarząd NanoSanguis przekazał pisemnie do PARP,
- w maju 2022 Zarząd NanoSanguis zdecydował o rezygnacji z dofinansowania przyznanego przez NCBR dla projektu „Przeprowadzenie badań przemysłowych oraz eksperymentalnych prac rozwojowych w zakresie opracowania biodegradowalnej włókniny filtracyjnej”. Swoją decyzję Zarząd NanoSanguis przekazał pisemnie do NCBR,
- w lipcu 2022 Spółka złożyła w NCBR raport okresowy za 2021 rok dotyczący projektu „Nanosystems conjugated with antibody fragments for treating brain infections” (TARBRAINEFFECT), który jest realizowany w ramach dofinansowania otrzymanego w międzynarodowym konkursie EuroNanoMed III,
- w sierpniu 2022 Spółka złożyła wniosek do PARP o wydłużenie okresu realizacji projektu „Opracowanie znacząco ulepszonych urządzeń do normotermicznej perfuzji organów w dziedzinie transplantologii” dofinansowanego w ramach umowy nr POIR.02.03.02-14-0022/19-00 przez PARP,
- we wrześniu 2022 Spółka podpisała umowę konsorcjum w ramach projektu „Developing novel nanopharmaceuticals against bacterial infections at center nervous system” (ANTINEUROPATHO), który będzie realizowany w ramach dofinansowania otrzymanego w międzynarodowym konkursie EuroNanoMed III,
- we wrześniu 2022 Spółka wzięła udział w VI Ogólnopolskiej Konferencji Naukowej „Wyzwania i problemy nauk biomedycznych”, na której prezentowaliśmy wyniki uzyskane w ramach realizacji projektu „Substytut Czerwonych Krwinek” dofinansowanego w ramach umowy nr: RPMA.01.02.00-14-5721/16 przez Mazowiecką Jednostkę Wdrażania Programów UE.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

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

Według stanu na dzień 30 września 2022 r. akcjonariat Spółki posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba Akcji	Udział w ogólnej liczbie Akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
GPV I FIZAN	4.570.000	27,29%	27,29%
Tomasz Ciach	4.180.000	24,96%	24,96%
Pozostali	7.997.883	47,75%	47,75%
Razem	16.747.883	100,00%	100,00%

W dniu 20 lipca 2022 r. StartVenture@Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ASI SKA, poinformowała, że w dniu 13.07.2022 r. zbyła na rynku regulowanym 841.072 akcji Emitenta i zmniejszyła swoje zaangażowanie do 550.100 akcji, co stanowi 3,28% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

6. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób;

Tomasz Ciach – Członek Zarządu NanoGroup S.A. posiada 4.180.000 akcji Emitenta.

Przemysław Mazurek – Członek Rady Nadzorczej NanoGroup S.A. posiada 402.769 akcji Emitenta.

Marek Borzestowski – Członek Rady Nadzorczej NanoGroup S.A. 15.750 posiada warrantów subskrypcyjnych Emitenta serii A.

Nie było żadnych zmian w porównaniu do raportu rocznego za 2021.

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

Emitent ani żadna ze spółek z Grupy nie była stroną postępowań sądowych.

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

W dniu 26 stycznia 2022 r. Prezes Zarządu Marek Borzestowski oraz Członek Zarządu Adam Kiciak złożyli rezygnacje z funkcji w Zarządzie Emitenta ze skutkiem na 24 lutego 2022 r. Również 26 stycznia 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta powołała do Zarządu Stefana Bogusławskiego oraz Piotra Mierzejewskiego – ze skutkiem od 25 lutego 2022 r., powierzając Piotrowi Mierzejewskiemu funkcję Prezesa Zarządu.

W dniu 26 stycznia 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie NanoGroup S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii I. Środki z emisji umożliwią realizację dalszego rozwój Grupy Kapitałowej Emitenta.

Konieczne było podjęcie działań związanych z oceną możliwości realizacji prowadzonych projektów badawczo rozwojowych.

W dniu 25 lutego 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Emitenta powołało do Rady Nadzorczej Spółki drugiej kadencji Pana Marka Borzestowskiego.

W dniu 30 czerwca 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło uchwały zatwierdzające sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Emitenta za rok 2021 oraz sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta za rok 2021. Walne Zgromadzenie udzieliło również absolutorium wszystkim członkom organów za ubiegły rok obrotowy. Jednocześnie na mocy uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki postanowiono o uchyleniu uchwały emisyjnej z 26 stycznia 2022 r. i podjęto nową uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii I.

W dniu 7 września 2022 r. Spółka otrzymała od Tomasza Ciacha – Członka Zarządu i jednocześnie akcjonariusza posiadającego 4.180.000 akcji Spółki, tj. 24,96% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, ofertę nieodpłatnego zbycia przez Tomasza Ciacha na rzecz Spółki 3.170.000 akcji własnych Spółki („Oferta”). Z treści Oferty wynika, że została złożona, aby Spółka nabywając nieodpłatnie własne akcje, mogła je następnie odsprzedać lub zbyć pod innym tytułem, pozyskując tym samym środki pieniężne niezbędne dla prowadzonej działalności gospodarczej, badawczej i rozwojowej, a Tomasz Ciach jest związany Ofertą do 31 grudnia 2024 r. Spółka w okresie obowiązywania Oferty ma prawo do złożenia oświadczenia o przyjęciu Oferty w zakresie wszystkich akcji objętych Ofertą lub składania wielu oświadczeń o przyjęciu Oferty w zakresie dowolnej liczby akcji objętych Ofertą – łącznie nie większej niż całkowita liczba akcji objętych Ofertą.

Wynik finansowy

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

Na zakończenie 3 kwartału 2022 r. Grupa wygenerowała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 1.749 tys. PLN spowodowaną ponoszonymi kosztami operacyjnymi.

Bilans

Na zakończenie 3 kwartału 2022 r. kapitały własne Grupy wynosiły 4.410 tys. zł i stanowiły 27% sumy bilansowej, a w analogicznym okresie roku ubiegłego wynosiły 15.028 tys. zł i stanowiły 57% sumy bilansowej. Spółka planuje dalszą emisję akcji, pozyskując środki na kontynuację badań i osiągnięcie kolejnych kamieni milowych w ramach grupy. Nie wystąpiło w okresie 9 miesięcy 2022 r., jakiegokolwiek zobowiązanie z tytułu kredytów pożyczek lub obligacji. Natomiast udział zobowiązań długoterminowych w aktywach w na koniec 3 kwartału 2022 r., na które składają się przychody przyszłych okresów (dotacje) wyniósł 46% w strukturze sumy bilansowej, a w analogicznym okresie roku poprzedniego wyniósł 41%.

Przepływy pieniężne

W okresie 9 miesięcy 2022 r., Grupa wygenerowała ujemne saldo przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej. Największe znaczenie dla wartości wygenerowanych przepływów z działalności operacyjnej miały ponoszone przez Spółkę koszty wynagrodzeń i usług obcych.

Wskaźniki oceny sytuacji finansowej

Emitent nie doprowadził jeszcze do komercjalizacji swoich efektów badań, wobec czego Grupa nie odnotowała żadnych istotnych przychodów z tego tytułu. Niemniej jednak Grupa ponosiła koszty działalności operacyjnej w związku z kosztami prowadzonych prac rozwojowych, inwestycjami w urządzenia i wyposażenie niezbędne do wytworzenia zamierzonych efektów badań w przyszłości jak również kosztami ogólnego zarządu związanymi m.in. z pozyskiwaniem finansowania w kierunku dalszego rozwoju tj. badań klinicznych. Biorąc pod uwagę, powyższe fakty wyznaczenie wskaźników finansowych dla Spółki i Grupy w zakresie rentowności jest bezcelowe.

Subskrypcja akcji zwykłych na okaziciela serii I

Zarząd NanoGroup S.A. „NanoGroup”, „Spółka”, w związku z zakończeniem subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii I wyemitowanych na podstawie uchwały nr 19 walnego zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2022 r., przekazuje następujące informacje dotyczące przeprowadzonej subskrypcji:

1. Data rozpoczęcia subskrypcji akcji serii I: 13 października 2022 r. Data zakończenia subskrypcji akcji serii I: 28 października 2022 r.
2. Data przydziału akcji serii I: 28 października 2022 r.
3. Liczba papierów wartościowych objętych subskrypcją: 3.349.576.
4. Stopa redukcji w poszczególnych transzach: Nie dotyczy.
5. Liczba papierów wartościowych, na które złożono zapisy w ramach subskrypcji: 3.349.576.
6. Liczba papierów wartościowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji: 3.349.576.
7. Cena, po jakiej papiery wartościowe były obejmowane: Cena emisyjna akcji serii I wyniosła 1,00 zł za każdą akcję.
8. Liczba osób, które złożyły zapisy na papiery wartościowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji w poszczególnych transzach:
 - a) 1 osoba prawna w ramach transzy inwestorów kwalifikowanych,
 - b) 12 osób (fizycznych lub prawnych) w ramach transzy inwestorów innych niż inwestorzy kwalifikowani.
9. Liczba osób, którym przydzielono papiery wartościowe objęte subskrypcją w poszczególnych transzach:
 - a) 1 osoba prawna w ramach transzy inwestorów kwalifikowanych,
 - b) 12 osób (fizycznych lub prawnych) w ramach transzy inwestorów innych niż inwestorzy kwalifikowani.
10. Nazwy firmy subemitentów, którzy objęli papiery wartościowe w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby papierów wartościowych, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki papieru wartościowego, cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki papieru wartościowego, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta:
Nie dotyczy.
11. Wartość przeprowadzonej subskrypcji, rozumianej jako iloczyn liczby akcji objętych ofertą i ceny emisyjnej: 3.349.576,00 zł.
12. Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji: 308.204,96 zł bez uwzględnienia wynagrodzenia KDPW/GPW:
 - a) przygotowanie i przeprowadzenie oferty: 284.989,96 zł,
 - b) wynagrodzenie subemitentów: nie dotyczy,
 - c) sporządzenie prospektu emisyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa: nie dotyczy,
 - d) promocja oferty: nie dotyczy.

Koszty emisji akcji serii I zostaną rozliczone poprzez zaliczenie ich w ciężar kosztów finansowych. Koszty te zostaną ujęte w sprawozdaniu finansowym w pozycji koszty finansowe. Z uwagi na brak ostatecznego rozliczenia kosztów emisji do dnia przekazania niniejszego raportu, wysokość kosztów emisji została

oszacowana i zaliczona do kosztów emisji zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki. Jeżeli w wyniku ostatecznego rozliczenia kosztów emisji niezbędna będzie korekta podanych w niniejszym raporcie danych, Spółka udostępni informacje w tym zakresie w formie raportu bieżącego.

13. Średni koszt przeprowadzenia subskrypcji przypadający na jedną akcję serii I wyniósł: 0,09 zł.

14. Sposób opłacenia akcji serii I: Akcje serii I zostały w całości opłacone wkładami pieniężnymi.

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

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

- kontynuacja prac badawczych w projektach PolEpi i OrganFarm, w tym przeprowadzenie planowanych eksperymentów na nerkach świńskich,
- pozyskanie wyników badań rozwojowych w Guangdong Sunho Pharmaceutical Co., Ltd.,
- zatwierdzenie złożonych zgłoszeń patentowych tj. uzyskanie szerszej, międzynarodowej ochrony patentowej,
- złożenie wniosku o nowy patent na formulację płynu do przechowywania organów do przeszczepów,
- rekrutacja nowych pracowników, w tym na istniejące wakaty,
- pozyskiwanie nowych kompetencji i poszerzanie wiedzy przez pracowników – szkolenia, webinary, konferencje.

I. Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30/09/2022 PLN	Okres zakończony 30/09/2021 PLN	Okres zakończony 31/12/2021 PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	171 866	78 702	492 492
Pozostałe przychody operacyjne	9 298	130	80 715
Razem przychody z działalności operacyjnej	181 163	78 832	573 207
Amortyzacja	(64 556)	(46 940)	(64 348)
Zużycie surowców i materiałów	(82 342)	(273 895)	(185 896)
Usługi obce	(1 701 050)	(2 496 399)	(1 721 144)
Koszty świadczeń pracowniczych	(2 157 764)	(1 090 233)	(1 625 133)
Podatki i opłaty	(27 836)	(21 126)	(26 936)
Pozostałe koszty	(47 556)	(12 585)	(7 536 110)
Razem koszty działalności operacyjnej	(4 081 105)	(3 941 178)	(11 159 566)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(3 899 941)	(3 862 346)	(10 586 359)
Przychody finansowe	-	-	3
Koszty finansowe	(67 561)	(20 516)	(108 147)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 967 502)	(3 882 862)	(10 694 503)
Podatek dochodowy	11 965	4 647	11 965
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 955 538)	(3 878 215)	(10 682 538)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	(3 955 538)	(3 878 215)	(10 682 538)
<i>Zysk (strata) netto przypadający:</i>			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 891 255)	(3 702 619)	(10 005 432)
Udziałom niedającym kontroli	(64 282)	(175 596)	(677 107)
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	(3 955 538)	(3 878 215)	(10 682 538)

II. Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30/09/2022 PLN	Stan na 30/09/2021 PLN	Stan na 31/12/2021 PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	320 772	471 432	432 149
Nieruchomości inwestycyjne	333 872	417 339	333 872
Wartość firmy	-	2 398 331	-
Pozostałe aktywa niematerialne	14 608 996	16 743 624	14 426 466
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	8 000	-	2 000
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	23 146	-	23 146
Pozostałe aktywa	-	20 540	-
Aktywa trwałe razem	15 294 786	20 051 266	15 217 632
Aktywa obrotowe			
Zapasy	61 337	82 894	48 350
Należności z tytułu dostaw i usług	71 928	11 439	523 738
Pozostałe aktywa	267 811	288 129	512 692
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	776 767	5 945 661	3 999 486
Aktywa obrotowe razem	1 177 843	6 328 123	5 084 267
Aktywa razem	16 472 629	26 379 389	20 301 899
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Wyemitowany kapitał akcyjny	16 747 883	16 747 883	16 747 883
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	29 350 927	29 350 927	29 350 927
Kapitał powstały w wyniku rozliczenia utworzenia Grupy Kapitałowej	(12 513 334)	(12 513 334)	(12 513 334)
Kapitał rezerwowy	380 664	336 481	380 664
Zyski/straty zatrzymane	(30 123 584)	(19 929 516)	(26 232 328)
<i>Wynik lat ubiegłych</i>	<i>(26 232 328)</i>	<i>(16 226 897)</i>	<i>(16 226 897)</i>
<i>Wynik bieżącego okresu</i>	<i>(3 891 255)</i>	<i>(3 702 619)</i>	<i>(10 005 432)</i>
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	3 842 556	13 992 441	7 733 811
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	567 615	1 035 805	631 897
Razem kapitał własny	4 410 171	15 028 246	8 365 708
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	139 172	285 314	139 172
Rezerwa na podatek odroczonego	2 056	3 427	2 056
Długoterminowe dotacje rządowe	7 432 670	10 459 658	7 290 468
Zobowiązania długoterminowe razem	7 573 898	10 748 399	7 431 696
Zobowiązania krótkoterminowe			
Rezerwa krótkoterminowa na możliwy zwrot dotacji	3 659 576	-	3 655 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	157 582	324 604	280 222
Zobowiązania z tytułu leasingu	73 071	-	146 143
Inne zobowiązania finansowe	17 854	97 745	17 854
Bieżące zobowiązania podatkowe	118 895	79 181	123 736
Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych	233 611	-	233 611
Pozostałe zobowiązania	227 972	101 214	47 931
Zobowiązania krótkoterminowe razem	4 488 561	602 744	4 504 495
Zobowiązania razem	12 062 458	11 351 143	11 936 191
Pasywa razem	16 472 629	26 379 389	20 301 899

III. Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Okres zakończony 30/09/2022 PLN	Okres zakończony 30/09/2021 PLN	Okres zakończony 31/12/2021 PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(3 967 502)	(3 882 862)	(10 694 503)
Korekty	675 652	970 627	8 041 081
przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-	-	-
wynik netto z wyceny aktywów finansowych w jednostkach podporządkowanych	-	-	-
amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	64 556	46 940	64 348
koszty programu motywacyjnego	-	139 386	278 772
odpis aktualizujący wartość firmy NanoThea i NanoSanguis	-	-	7 512 630
zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	451 810	412 983	(99 317)
zmiana stanu zapasów	(12 987)	(82 894)	(48 350)
zmiana stanu pozostałych aktywów	244 881	(151 181)	(133 981)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	52 561	54 086	25 621
zmiana stanu rezerw	4 576	(1 371)	(108 474)
zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-	-	-
inne korekty	(129 745)	552 678	549 833
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 291 850)	(2 912 235)	(2 653 422)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	1 000
płatności leasingowe	(73 071)	-	-
płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-	(49 298)	(50 044)
płatności za aktywa niematerialne	-	(1 129 755)	(3 820 806)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(73 071)	(1 179 053)	(3 869 850)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
płatności z tytułu zwrotu dotacji	-	(239 959)	(239 959)
wpływy z dotacji	142 202	502 374	988 184
wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	-	-	-
wydatki na aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	-	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	142 202	262 415	748 225
zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 222 720)	(3 828 873)	(5 775 047)
środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	3 999 486	9 774 534	9 774 534
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	776 767	5 945 661	3 999 486

IV. Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał powstały w wyniku utworzenia GK NanoGroup S.A.	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom nieudającym kontrolni	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 31 grudnia 2020 roku	16 747 883	29 350 927	(12 513 334)	292 298	(16 226 897)	17 650 877	1 116 198	18 767 075
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	(10 005 432)	(10 005 432)	(677 107)	(10 682 538)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	2 400	2 400
Program motywacyjny	-	-	-	88 366	-	88 366	190 406	278 772
Stan na 31 grudnia 2021 roku	16 747 883	29 350 927	(12 513 334)	380 664	(26 232 328)	7 733 811	631 897	8 365 708
Stan na 31 grudnia 2020 roku	16 747 883	29 350 927	(12 513 334)	292 298	(16 226 897)	17 650 877	1 116 198	18 767 075
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	(3 702 619)	(3 702 619)	(175 596)	(3 878 215)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	-	44 183	-	44 183	95 203	139 386
Stan na 30 września 2021 roku	16 747 883	29 350 927	(12 513 334)	336 481	(19 929 516)	13 992 441	1 035 805	15 028 246
Stan na 31 grudnia 2021 roku	16 747 883	29 350 927	(12 513 334)	380 664	(26 232 328)	7 733 811	631 897	8 365 708
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	(3 891 255)	(3 891 255)	(64 282)	(3 955 538)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2022 roku	16 747 883	29 350 927	(12 513 334)	380 664	(30 123 584)	3 842 556	567 615	4 410 171

V. Dodatkowe informacje i noty objaśniające.

10. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze niezbadane Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy NanoGroup („Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe”) obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34, oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego Skróconego Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego. Niniejsze Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym Grupy NanoGroup S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty („Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) za rok zakończony 31 grudnia 2021 r.

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego obejmującego okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym Grupy NanoGroup sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. składa się ze skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego zestawienia całkowitych dochodów, zestawienia zmian w skonsolidowanych kapitałach własnych, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych oraz wybranych not objaśniających. Niniejsze Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. zostało przygotowane w PLN i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 listopada 2022 r.

Ujawnienia niewykazane w niniejszym raporcie a wymagane przez MSR 34 nie dotyczą Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A.

Standardy i interpretacje jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i weszły w życie od 1 stycznia 2022 r. lub w okresie późniejszym.

Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 opublikowane w dniu 14 maja 2020 r. Mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r. lub później. Zmiany te nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie Grupy NanoGroup S.A. za 9 miesięcy 2022 roku.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy (nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania przez kraje UE):

- o MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe, opublikowany w dniu 18 maja 2017 r. wraz ze zmianami z dnia 25 czerwca 2020 r. Ma zastosowanie do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.

- o Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe opublikowana 23 stycznia 2020 r., następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.
- o Zmiana w MSR 1 Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych opublikowane 12 lutego 2021 r. i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.
- o Zmiana w MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji opublikowana 7 maja 2021 r. i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 r. lub później.
- o Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później.

Grupa NanoGroup S.A. stosuje zmienione standardy w zdefiniowanych w nich terminach wejścia w życie. Według oceny na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zmiany te nie powinny mieć istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską, w tym:

- o Zmiana w MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” w zakresie prezentacji zobowiązań finansowych w podziale na krótko- i długoterminowe, doprecyzowująca kryteria klasyfikacji zobowiązania jako długoterminowe;
- o Zmiana do MSSF 16 „Leasing” dotycząca zobowiązań z tytułu leasingu w przypadku sprzedaży oraz leasingu zwrotnego, wydana 22 września 2022 r.,

nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

11. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w ciągu co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Założenie to przyjęto uwzględniając poniższe zagrożenia:

Zarząd jest świadomy, że Spółka działa w branży o wyjątkowo wysokim ryzyku zarówno w określeniu technologicznego sukcesu prowadzonych projektów, jak też kosztów i czasu niezbędnych do ich wytworzenia. Działalność NanoGroup S.A. jest wprost powiązana z działalnościami spółek grupy kapitałowej NanoGroup. Na obecnym etapie rozwoju Grupy, w którym nie są jeszcze osiągnięte istotne przychody ze sprzedaży wytworzonych projektów, konieczne jest ciągle pozyskiwanie kapitału.

Znalezienie inwestora zainteresowanego zakupem projektu lub licencji jest konieczne do realizacji przychodów z prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Z kolei kapitał pozyskiwany poprzez emisję akcji niezbędny jest do pozyskania środków na koszty bieżące, a także na rozwijanie projektów prac badawczo-rozwojowych, które jeszcze nie znalazły inwestora.

Spółka jest w trakcie rejestracji w rejestrze przedsiębiorców zakończonej emisji akcji serii I na kwotę ok. 3,35 mln złotych, kierowanej do ograniczonej (149) liczby akcjonariuszy. Udana emisja była niezbędnym warunkiem kontynuacji działalności Spółki w roku 2022, w tym realizacji projektów wykonywanych przez spółki zależne. Obecnie dostępne środki pozwolą na dalsze funkcjonowanie Spółki i spółek zależnych oraz dalsze pozyskiwanie środków

finansowych, w tym z ewentualnego zbycia akcji zaoferowanych przez głównych akcjonariuszy, tj. Tomasza Ciacha oraz GPV I FIZAN.

Równocześnie Spółka i spółki zależne prowadziły rozmowy z kilkoma podmiotami w celu uzyskania współpracy i/lub partnerstwa w realizacji toczących się projektów w perspektywie 2023 roku. W roku 2022 i latach późniejszych Spółka planuje prowadzenie systematycznych działań w kierunku pozyskania partnerów komercyjnych do współpracy przy realizacji obecnych i planowanych projektów rozwojowych. Pozyskanie wskazanych środków z opisanej wyżej emisji pozwoli na osiągnięcie szeregu kamieni milowych w prowadzonych projektach i wystąpienie z emisją na podstawie prospektu emisyjnego.

W chwili obecnej nie są prowadzone prace w kierunku pozyskania kolejnych dotacji, Spółka najpierw planuje rozliczyć i zakończyć projekty prowadzone w ramach już uzyskanych dotacji.

Zarząd NanoGroup S.A. podejmuje profesjonalne działania oparte na branżowym doświadczeniu członków zarządu oraz rady nadzorczej i jest przekonany o możliwości ich sukcesu zarówno w zakresie uplasowania nowych emisji, jak i w zakresie pozyskania partnerów do realizacji poszczególnych projektów rozwojowych. Jednakże, w przypadku, gdyby kolejne próby pozyskania finansowania zakończyły się niepowodzeniem - jeśli pozyskiwanie środków finansowych będzie nieskuteczne lub jeśli środki finansowe będą pozyskiwane na niekorzystnych warunkach lub okażą się niewystarczające – rozwój działalności badawczej Grupy Kapitałowej może ulec spowolnieniu, a Grupa Kapitałowa może nawet zaprzestać działalności.

Powyższe czynniki mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy dalszej działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

12. Porównywalność danych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nie nastąpiły istotne zmiany prezentacji danych w odniesieniu do danych prezentowanych w sprawozdaniu za rok 2021.

13. Zmiany szacunków.

W okresie 9 miesięcy 2022 roku nie dokonywano zmian szacunków.

14. Kapitały

W dniu 30 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie NanoGroup S.A. podjęło uchwałę o uchyleniu uchwały emisyjnej z dnia 26 stycznia 2022 r. oraz o podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 16.747.883,00 zł do kwoty nie większej niż 20.097.459,00 zł tj. o kwotę nie wyższą niż 3.349.576,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 3.349.576 nowych akcji serii I o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda akcja, zwanych dalej „Akcjami Serii I”. Zgodnie z przedmiotową uchwałą zdecydowano o przeprowadzeniu Emisji Akcji Serii I w formie subskrypcji prywatnej w drodze oferty publicznej, przeprowadzonej na terytorium Unii Europejskiej wyłączony z obowiązku sporządzenia prospektu emisyjnego lub innego dokumentu informacyjnego (ofertowego), w szczególności poprzez jej skierowanie do inwestorów kwalifikowanych lub do mniej niż 150 osób fizycznych lub prawnych, innych niż inwestorzy kwalifikowani. Na dzień 30 września 2022 emisja Akcji Serii I nie została zakończona.

1. Aktualny kapitał zakładowy wynosi 16.747.883,00 zł (słownie: szesnaście milionów siedemset czterdzieści siedem tysięcy osiemset osiemdziesiąt trzy złote).
2. Kapitał zakładowy dzieli się na:

- a. 4.380.000 (cztery miliony trzysta osiemdziesiąt tysięcy) akcji serii A o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;
- b. 2.090.020 (dwa miliony dziewięćdziesiąt tysięcy dwadzieścia) akcji serii B o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;
- c. 1.050.000 (jeden milion pięćdziesiąt tysięcy) akcji serii C o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;
- d. 4.570.000 (cztery miliony pięćset siedemdziesiąt tysięcy) akcji serii D o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;
- e. 880.000 (osiemset osiemdziesiąt tysięcy) akcji serii F o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;
- f. 986.550 (dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy pięćset pięćdziesiąt) akcji serii G o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda;
- g. 2.791.313 (dwa miliony siedemset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy trzysta trzynastę) akcji serii H o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda.

Ogólna liczba głosów z wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 16.747.883.

15. Świadczenia pracownicze – warranty

Programy oparte są o instrumenty finansowe – warranty – przyznawane bezpłatnie, uprawniające do objęcia akcji Spółek w określonych terminach po określonej z góry cenie, przy czym jeden warrant uprawnia do objęcia jednej akcji Spółki.

Realizowane w spółkach Grupy programy motywacyjne uprawniające do nabycia akcji Spółki są programami warunkowymi. Nabycie praw do obejmowania poszczególnych transz warrantów przez osoby uprawnione zależy od spełnienia indywidualnych celów, nie zależy natomiast od warunków rynkowych.

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

Podstawa do wyceny programu motywacyjnego dla członków organów, kluczowych pracowników i współpracowników Spółki oraz członków zarządów Spółek Zależnych grupy kapitałowej NanoGroup S.A. jest uchwała Rady Nadzorczej NanoGroup S.A. nr 1/12/2018 z dnia 28 grudnia 2018.

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

Program motywacyjny trwa do 30 czerwca 2023 r., z zastrzeżeniem czynności, które mają być dokonane po tej dacie, jednak nie dłużej niż do 20 grudnia 2026 r. Uprawnionymi do objęcia warrantów są Członkowie Zarządu Spółki, Członkowie Rady Doradczej, Członkowie Zarządów Spółek Zależnych, radca prawny oraz Kluczowi Pracownicy tj. pracownicy lub współpracownicy, pełniący funkcje lub pracujący na pozycjach innych niż osoby wymienione powyżej, rekomendowani przez Zarząd Spółki.

W celu realizacji programu motywacyjnego wyemitowano 761 300 warrantów subskrypcyjnych. Warranty z Puli A (76 130 szt.) zaoferowano uprawnionym w 2019 roku. Warranty subskrypcyjne uprawniają będą do objęcia akcji Spółki emisji serii E po cenie emisyjnej równej 1,00 zł (tj. równym wartości nominalnej) za jedną akcję serii E. Warranty z Puli B (685 170 szt.) mają zostać zaoferowane uprawnionym w trzech etapach w latach 2020-2023 oraz czwartym – maksymalnie do 20 grudnia 2026 r., pod następującymi warunkami:

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

dwukrotności Wartości Bazowej Akcji,

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

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

IV Etap Programu – jeżeli Kurs Akcji Spółki będzie większy lub równy ośmiokrotności Wartości Bazowej Akcji (tj. 28,80 zł).

Wartość Bazowa Akcji jest równa wartości równej cenie emisyjnej akcji serii G Spółki, tj. 3,60 zł. Jeżeli nie ziszczą się przesłanki warunkujące realizację któregośkolwiek z Etapów Programu lub nastąpi rezygnacja z Warrantów w którymkolwiek z Etapów Programu, Warranty przeznaczone do objęcia w danym Etapie Programu przechodzą do IV Etapu Programu i będą proporcjonalnie podzielone pomiędzy wszystkie Grupy Uczestników Programu. Warranty z Puli B uprawniają do objęcia akcji Spółki serii E po cenie emisyjnej równej 3,60 zł za jedną akcję serii E.

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

16. Zysk netto na akcję.

Podstawowy zysk netto na 1 akcję za okres 9 miesięcy 2022 roku, został obliczony jako iloraz skonsolidowanego zysku netto przypadającego na akcjonariuszy NanoGroup S.A. osiągniętego w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku oraz średniej ważonej ilości akcji w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku, gdzie wagą jest ilość dni. Podstawowy zysk netto na 1 akcję za okres 9 miesięcy 2021 roku, został obliczony jako iloraz skonsolidowanego zysku netto przypadającego na akcjonariuszy NanoGroup S.A. osiągniętego w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku oraz średniej ważonej ilości akcji w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku, gdzie wagą jest ilość dni.

Rozwodniony zysk netto na 1 akcję za okres 9 miesięcy 2022 roku, został obliczony jako iloraz konsolidowanego zysku netto przypadającego na akcjonariuszy NanoGroup S.A. osiągniętego w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku oraz sumy średniej ważonej ilości akcji w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku, gdzie wagą jest ilość dni. Rozwodniony zysk netto na 1 akcję za okres 9 miesięcy 2021 roku, został obliczony jako iloraz skonsolidowanego zysku netto przypadającego na akcjonariuszy NanoGroup S.A. osiągniętego w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku oraz sumy średniej ważonej ilości akcji w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku, gdzie wagą jest ilość dni.

	9 miesięcy 2022	9 miesięcy 2021
Strata netto za okres przypadający na akcjonariuszy NanoGroup S.A.	3 891 255,48	3 702 619
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	16 747 883	16 747 883
Podstawowy zysk na akcję zwykłą (w tys. PLN)	0,23	0,22
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	16 747 883	16 747 883
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w tys. PLN)	0,23	0,22

17. Informacje dotyczące segmentów działalności.

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

18. Informacja na temat dywidendy

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

19. Emisje, wykup i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W prezentowanym okresie brak było zdarzeń dotyczących emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

20. Wynagrodzenia członków organów

	NanoSanguis S.A. PLN	NanoThea S.A. PLN	NanoVelos S.A. PLN	NanoGroup S.A. PLN
Wynagrodzenie Członków Zarządów	0	0	0	571 500
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0	0	0	237 000
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń Członków Zarządu	0	0	0	48 722
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń Rady Nadzorczej	0	0	0	1 350

21. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

26. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Nie dotyczy.

27. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

31. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.

W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022 r. Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi.

32. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Spółka NanoGroup S.A.

- W dniu 4 października Emitent poinformował o otrzymaniu od spółki NanoVelos S.A. informacji o wynikach badań prowadzonych przez Certis Oncology Solutions INC. USA, dotyczących kandydata na lek onkologiczny przeciwko rakowi jajnika „POLEPI” oraz wnioski z tych badań.
- W dniu 11 października poinformowano o złożeniu NanoGroup S.A. oferty nieodpłatnego zbycia akcji przez GPV I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.
- W dniu 28 października została ogłoszona zmiana terminu publikacji raportu okresowego
- W dniu 28 października nastąpiło zakończenie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii I
- W dniach 28 października – 2 listopada zostały opublikowane powiadomienia o transakcji, o której mowa w art. 19 ust.1 rozporządzenia MAR – informacja o transakcjach wykonywanych przez osoby pełniące obowiązki zarządcze.

Spółka NanoVelos S.A.

- 4 października 2022 r. została przedłożona Spółce rezygnacja Pani Wioletty Kośnik z pełnienia funkcji Członka Zarządu NanoVelos S.A. i z członkostwa w Zarządzie Spółki NanoVelos z dniem 04.10.2022 r.
- 18 listopada 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie: podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, zmiany Statutu Spółki w zakresie dotyczącym podwyższenia kapitału zakładowego, przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki, Sporządzono protokół NWZ w postaci aktu notarialnego Repertorium A nr 3931/2022.21 listopada 2022 roku Spółka otrzymała decyzję z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju o uznanie projektu POIR.01.01.01-00-0021/16 za zrealizowany – zakończony przed terminem.

Spółka NanoSanguis S.A.

- W październiku 2022 złożono wniosek do Komisji Bioetycznej, w celu uzyskania zgody na przeprowadzenie badania pilotażowego na dużym modelu zwierzęcym, polegającego na perfuzji mechanicznej izolowanych organów świńskich (nerka, serce, wątroba), który został rozpatrzony pozytywnie.
- W październiku 2022 Spółka wzięła udział w międzynarodowej konferencji InterNanoPoland 2022 w Katowicach, na której zaprezentowano wyniki uzyskane w ramach realizacji projektu „Substytut Czerwonych Krwinek” dofinansowanego w ramach umowy nr: RPMA.01.02.00-14-5721/16 przez Mazowiecką Jednostkę Wdrażania Programów UE.
- W listopadzie 2022 Spółka wzięła udział w spotkaniu kick-off konsorcjantów w ramach projektu „Developing novel nanopharmaceutics against bacterial infections at center nervous system” (ANTINEUROPATHO), który będzie realizowany w ramach dofinansowania otrzymanego w międzynarodowym konkursie EuroNanoMed III. Spotkanie odbyło się w Bratysławie.
- W listopadzie 2022 Spółka wzięła udział w VIII Ogólnopolskiej Konferencji Naukowej „e-Factory of Science”, na której zaprezentowano wyniki uzyskane w ramach realizacji projektu „Substytut Czerwonych Krwinek” dofinansowanego w ramach umowy nr: RPMA.01.02.00-14-5721/16 przez Mazowiecką Jednostkę Wdrażania Programów UE.

Śródroczna informacja finansowa NANOGROUP S.A.

I. Jednostkowe kwartalne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30/09/2022 PLN	Okres zakończony 30/09/2021 PLN	Okres zakończony 31/12/2021 PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	35 264	67 781	478 470
Pozostałe przychody operacyjne	723	1	351
Razem przychody z działalności operacyjnej	35 987	67 782	478 822
Amortyzacja	(16 833)	(8 750)	(11 908)
Zużycie surowców i materiałów	(13 652)	(6 274)	(8 575)
Usługi obce	(689 287)	(504 162)	(822 807)
Koszty świadczeń pracowniczych	(1 030 515)	(494 944)	(756 346)
Podatki i opłaty	(9 022)	(12 887)	(13 262)
Pozostałe koszty	(26 193)	(87 293)	(49 005)
Razem koszty działalności operacyjnej	(1 785 502)	(1 114 310)	(1 661 903)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 749 516)	(1 046 528)	(1 183 081)
Przychody finansowe	-	109 091	219 991
Koszty finansowe	(70)	(9 471)	(4 702 945)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 749 586)	(946 908)	(5 666 035)
Podatek dochodowy	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 749 586)	(946 908)	(5 666 035)
ZYSK (STRATA) NETTO	(1 749 586)	(946 908)	(5 666 035)
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-
CAŁKOWITE DOCHODY OGÓŁEM	(1 749 586)	(946 908)	(5 666 035)

II. Jednostkowe kwartalne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30/09/2022	Stan na 30/09/2021	Stan na 31/12/2021
	PLN	PLN	PLN
Rzeczowe aktywa trwałe	26 687	45 938	42 780
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-
Prace rozwojowe	-	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	33 732 987	30 856 209	33 332 957
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	1 000	2 436
Pozostałe aktywa	1 264	479	-
Aktywa trwałe razem	33 760 938	30 903 626	33 378 173
Zapasy	8 478	-	10 350
Należności z tytułu dostaw i usług	8 338	-	545 933
Pozostałe aktywa	142 398	4 374 766	240 043
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	431 819	5 284 594	1 981 384
Aktywa obrotowe razem	591 033	9 659 360	2 777 710
Aktywa razem	34 351 971	40 562 986	36 155 883
PASYWA			
Wyemitowany kapitał akcyjny	16 747 883	16 747 883	16 747 883
Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	29 311 171	29 311 171	29 311 171
Kapitał rezerwowy	380 664	336 481	380 664
Zyski/ straty zatrzymane	(12 443 532)	(5 974 819)	(10 693 946)
<i>Wynik lat ubiegłych</i>	(10 693 946)	(5 027 911)	(5 027 911)
<i>Wynik bieżącego okresu</i>	(1 749 586)	(946 908)	(5 666 035)
Razem kapitał własny	33 996 186	40 420 715	35 745 772
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 904	13 290	299 905
Inne zobowiązania finansowe	-	118	-
Pozostałe bieżące zobowiązania podatkowe	42 591	767	-
Rezerwy bieżące z tytułu świadczeń pracowniczych	48 722	3 426	-
Pozostałe zobowiązania	251 568	124 670	110 207
Zobowiązania krótkoterminowe razem	355 785	142 271	410 112
Pasywa razem	34 351 971	40 562 986	36 155 883

III. Jednostkowe kwartalne sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

	Okres zakończony 30/09/2022 PLN	Okres zakończony 30/09/2021 PLN	Okres zakończony 31/12/2021 PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 749 586)	(946 908)	(5 666 035)
Korekty	593 311	(3 526 664)	4 948 967
przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-	(109 091)	(219 991)
wynik netto z wyceny aktywów finansowych w jednostkach podporządkowanych	-	8 904	4 701 769
amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	16 833	8 749	11 908
koszty programu motywacyjnego	-	44 183	88 366
zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	537 595	(3 351 698)	241 236
zmiana stanu zapasów	1 872	-	(10 350)
zmiana stanu pozostałych aktywów	97 645	(13 804)	(4 516)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(54 326)	6 994	258 193
zmiana stanu rezerw	-	-	-
zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(6 307)	(120 901)	(117 648)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 156 274)	(4 473 572)	(717 069)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	(7 059 714)
płatności za rzeczowe aktywa trwałe	740	(16 368)	(16 367)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	740	(16 368)	(7 076 081)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	(392 030)	-	-
wydatki na aktywa finansowe w jednostkach pozostałych	(2 000)	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(394 030)	-	-
zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 549 565)	(4 489 940)	(7 793 150)
środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 981 384	9 774 534	9 774 534
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	431 819	5 284 594	1 981 384

IV. Jednostkowe kwartalne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 31 grudnia 2020 roku	16 747 883	29 311 171	292 298	(5 027 911)	41 323 441
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	(5 666 035)	(5 666 035)
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	88 366	-	88 366
Stan na 31 grudnia 2021 roku	16 747 883	29 311 171	380 664	(10 693 946)	35 745 772
Stan na 31 grudnia 2020 roku	16 747 883	29 311 171	292 298	(5 027 911)	41 323 441
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	(946 908)	(946 908)
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	44 183	-	44 183
Stan na 30 września 2021 roku	16 747 883	29 311 171	336 481	(5 974 819)	40 420 716
Stan na 31 grudnia 2021 roku	16 747 883	29 311 171	380 664	(10 693 946)	35 745 772
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	-	-	-	(1 749 586)	(1 749 586)
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2022 roku	16 747 883	29 311 171	380 664	(12 443 532)	33 996 186

33. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze niezbadane Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe NanoGroup S.A. („Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe”) obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi, zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34, oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego Skróconego Śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego. Niniejsze Śródroczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze zbadanym Jednostkowym Sprawozdaniem Finansowym NanoGroup S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty („Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe sporządzone według MSSF”) za rok zakończony 31 grudnia 2021 r.

Zasady rachunkowości oraz metody wycień przyjęte do przygotowania Jednostkowego Sprawozdania Finansowego obejmującego okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym NanoGroup S.A. sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. składa się ze jednostkowego bilansu, jednostkowego rachunku zysków i strat, jednostkowego zestawienia całkowitych dochodów, zestawienia zmian w jednostkowych kapitałach własnych, jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych oraz wybranych not objaśniających. Niniejsze Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r. zostało przygotowane w PLN i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 listopada 2022 r.

Ujawnienia niewykazane w niniejszym raporcie a wymagane przez MSR 34 nie dotyczą NanoGroup S.A.

Standardy i interpretacje jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i weszły w życie od 1 stycznia 2022 r. lub w okresie późniejszym.

Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 opublikowane w dniu 14 maja 2020 r. Mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 r. lub później. Zmiany te nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie NanoGroup S.A. za 9 miesięcy 2022 roku.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, które nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy (nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania przez kraje UE).

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe, opublikowany w dniu 18 maja 2017 r. wraz ze zmianami z dnia 25 czerwca 2020 r. Ma zastosowanie do okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.
- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe opublikowana 23 stycznia 2020 r., następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

- o Zmiana w MSR 1 Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych opublikowane 12 lutego 2021 r. i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.
- o Zmiana w MSR 12 „Podatek dochodowy” - podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji opublikowana 7 maja 2021 r. i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 r. lub później.
- o Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później.

Grupa NanoGroup S.A. zastosuje zmienione standardy w zdefiniowanych w nich terminach wejścia w życie. Według oceny na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zmiany te nie powinny mieć istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską, w tym:

- o Zmiana w MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” w zakresie prezentacji zobowiązań finansowych w podziale na krótko i długoterminowe, doprecyzowująca kryteria klasyfikacji zobowiązania jako długoterminowe;
- o Zmiana do MSSF 16 „Leasing” dotycząca zobowiązań z tytułu leasingu w przypadku sprzedaży oraz leasingu zwrotnego, wydana 22 września 2022 r.,

nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

34. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w ciągu co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Założenie to przyjęto uwzględniając poniższe zagrożenia.

Zarząd jest świadomy, że Spółka działa w branży o wyjątkowo wysokim ryzyku zarówno w określeniu technologicznego sukcesu prowadzonych projektów, jak też kosztów i czasu niezbędnych do ich wytworzenia. Działalność NanoGroup S.A. jest wprost powiązana z działalnościami spółek grupy kapitałowej NanoGroup. Na obecnym etapie rozwoju Grupy, w którym nie są jeszcze osiągnięte istotne przychody ze sprzedaży wytworzonych projektów, konieczne jest ciągle pozyskiwanie kapitału.

Znalezienie inwestora zainteresowanego zakupem projektu lub licencji jest konieczne do realizacji przychodów z prowadzonych prac badawczo-rozwojowych.

Z kolei kapitał pozyskiwany poprzez emisję akcji niezbędny jest do pozyskania środków na koszty bieżące, a także na rozwijanie projektów prac badawczo-rozwojowych, które jeszcze nie znalazły inwestora.

Spółka jest w trakcie rejestracji w rejestrze przedsiębiorców zakończonej emisji akcji serii I na kwotę ok. 3,35 mln złotych, kierowanej do ograniczonej (149) liczby akcjonariuszy. Udana emisja była niezbędnym warunkiem kontynuacji działalności Spółki w roku 2022, w tym realizacji projektów wykonywanych przez spółki zależne. Obecnie dostępne środki pozwolą na dalsze funkcjonowanie Spółki i spółek zależnych oraz dalsze pozyskiwanie środków finansowych, w tym z ewentualnego zbycia akcji zaoferowanych przez głównych akcjonariuszy, tj. Tomasza Ciacha oraz GPV I FIZAN.

Spółka i spółki zależne prowadziły rozmowy z kilkoma podmiotami w celu uzyskania współpracy i/lub partnerstwa w realizacji toczących się projektów w perspektywie 2023 roku. W roku 2022 i latach późniejszych Spółka planuje prowadzenie systematycznych działań w kierunku pozyskania partnerów komercyjnych do współpracy przy realizacji obecnych i planowanych projektów rozwojowych. Pozyskanie wskazanych środków z opisanej wyżej emisji oraz zbycia akcji zaoferowanych przez głównych akcjonariuszy pozwoli na osiągnięcie szeregu kamieni milowych w prowadzonych projektach i wystąpienie z emisją na podstawie prospektu emisyjnego.

W chwili obecnej nie są prowadzone prace w kierunku pozyskania kolejnych dotacji, Spółka najpierw planuje rozliczyć i zakończyć projekty prowadzone w ramach zawartych już umów o dofinansowanie.

Zarząd NanoGroup S.A. podejmuje profesjonalne działania oparte na branżowym doświadczeniu członków zarządu oraz rady nadzorczej i jest przekonany o możliwości ich sukcesu zarówno w zakresie uplasowania nowych emisji, jak i w zakresie pozyskania partnerów realizacji projektów rozwojowych. Jednakże, w przypadku gdyby kolejne próby pozyskania finansowania zakończyły się niepowodzeniem - jeśli pozyskiwanie środków finansowych będzie nieskuteczne lub jeśli środki finansowe będą pozyskiwane na niekorzystnych warunkach lub okażą się niewystarczające - rozwój działalności badawczej Grupy Kapitałowej może ulec spowolnieniu lub Grupa Kapitałowa może nawet zaprzestać działalności.

Powyższe czynniki mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy dalszej działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

35. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022 r. Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi.

36. Oświadczenie zarządu NANOGROUP S.A.

W sprawie rzetelności sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego:

Zarząd NANOGROUP S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej i NANOGROUP S.A.

W sprawie Kwartalnego Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy NANOGROUP S.A.:

Zarząd NANOGROUP S.A. oświadcza, że niniejsze kwartalne Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy NANOGROUP S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Warszawa, 29 listopada 2022 roku.

Prezes Zarządu – Piotr Mierzejewski

Członek Zarządu – Stefan Bogusławski

Członek Zarządu - Tomasz Ciach

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Adam Ciuhak – Prezes Zarządu GS