



Skonsolidowany raport kwartalny za III Q 2019 r.



Warszawa, dnia 29.11.2019 roku

Sprawozdanie sporządzone według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej.

Spis Treści

A.	Wybrane dane finansowe	4
B.	Śródroczne skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A.	5
I.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.	6
II.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.	6
III.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.	8
IV.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.	10
V.	Dodatkowe informacje i noty objaśniające.	11
1.	Informacje o Grupie Kapitałowej NanoGroup S.A.	11
2.	Oświadczenie o zgodności	12
3.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.	12
4.	Założenie kontynuacji działalności.	12
5.	Porównywalność danych.	12
6.	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.	12
7.	Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy	12
8.	Wybrane zasady rachunkowości stosowane przez Grupę.	12
9.	Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania	14
10.	Zmiany szacunków.	15
11.	Zysk netto na akcję	15
12.	Informacje dotyczące segmentów działalności.	15
13.	Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	15
14.	Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.	16
15.	Świadczenia pracownicze – warrandy	17
16.	Informacja na temat dywidendy	18
17.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	18
18.	Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa	18
19.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie;	19
20.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	19
21.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	19
22.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	19
23.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	19
24.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	19
25.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresowy	19
26.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki	19
27.	Sezonowość i cykliczność działalności	19
28.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	19
29.	Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	19
30.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi	19
31.	Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej	19

	32. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....	20
	33. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego	21
C.	Komentarz Zarządu do raportu za okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2019 roku.	22
I.	Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej.	22
	1. Zarząd NanoGroup S.A.	22
	2. Rada Nadzorcza NanoGroup S.A.	22
	3. Spółki z Grupy Kapitałowej.....	25
II.	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. ^[1] _{SEPI}	27
III.	Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	27
IV.	Akcjonariat Grupy Kapitałowej Emitenta oraz ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające lub nadzorujące	27
V.	Informacje o akcjonariuszach posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.	28
VI.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu, pożyczki, leasingów	28
VII.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.	28
D.	Kwartalna informacja Finansowa.	29
I.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.	29
II.	Bilans.....	30
III.	Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale.	33
IV.	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.	34

A. Wybrane dane finansowe

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.	od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r.	od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.	od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	118 845	337 530	28 443	80 780
Zysk/(Strata) operacyjny	(2 304 430)	(1 059 199)	(551 510)	(253 494)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(2 205 582)	(699 510)	(527 853)	(167 411)
Zysk/(Strata) netto	(2 205 582)	(699 510)	(527 853)	(167 411)
Zysk/(Strata) przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(2 183 526)	(692 515)	(522 575)	(165 737)
Zysk/(Strata) netto przypisany/(a) udziałom niekontrolującym	(22 056)	(6 995)	(5 279)	(1 674)
Całkowite dochody/(straty) ogółem	(9 860 638)	(9 860 638)	(2 130 053)	(2 130 053)
Całkowite dochody/(straty) ogółem przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(8 900 212)	(8 900 212)	(2 359 908)	(229 855)
Całkowite dochody/(straty) ogółem przypisane udziałom niekontrolującym	(960 426)	(960 426)	(229 855)	(229 855)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 120 313)	(2 119 420)	(746 772)	(493 141)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 660 211)	(1 618 860)	(1 115 310)	(376 672)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 180 010	1 176 737	761 059	273 800
Przepływy pieniężne netto razem	(4 600 514)	(2 561 543)	(1 101 023)	(596 013)
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	-0,17	-0,19	-	-
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	-0,17	-0,18	-	-

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	Stan 30.09.2018r.	Stan 30.09.2019r.	Stan 30.09.2018r.	Stan 30.09.2019r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Aktywa razem	22 228 325	26 972 417	5 281 769	6 270 759
Kapitał własny razem	11 961 980	14 825 348	2 842 338	3 446 713
Zobowiązania długoterminowe	9 666 978	11 600 177	2 297 013	2 696 900

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	od	od	od	od
	01.01.2018r.	01.01.2019r.	01.01.2018r.	01.01.2019r.
	do	do	do	do
	30.09.2018r.	30.09.2019r.	30.09.2018r.	30.09.2019r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	5 038		1 184	-
Zysk/(Strata) operacyjny	(1 278 769)	(738 888)	(300 639)	(173 713)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(1 257 974)	(487 089)	(295 750)	(114 515)
Zysk/(Strata) netto	(1 257 974)	(487 089)	(295 750)	(114 515)
Całkowite dochody/(straty) ogółem	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 246 936)	(2 246 936)	(527 871)	(527 871)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 033 518)	(1 033 518)	(242 804)	(242 804)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto razem	(3 280 454)	(3 280 454)	(770 675)	(770 675)
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(0,10)	(0,10)	-	-
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(0,10)	(0,10)	-	-

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	Stan	Stan	Stan	Stan
	30.09.2018r.	30.09.2019r.	30.09.2018r.	30.09.2019r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Aktywa razem	29 459 365	32 337 529	6 896 887	7 393 801
Kapitał własny razem	29 419 676	32 302 376	6 887 596	7 385 764
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-

Powyższe dane finansowe za okresy zakończone 30 września 2018 roku oraz 30 września 2019 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: poszczególne pozycje bilansu - według średniego kursu EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2019 roku - 4,3736 na dzień 30 września 2018 roku - 4,2714 poszczególne pozycje sprawozdania rachunku zysków i strat, całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego od 1 stycznia do 30 września 2018 roku - 4,2535 okresu od 1 stycznia do 30 września 2019 roku - 4,3086.

B. Śródroczne skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A.

I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.

SKONSOLIDOWANE DANE Z CAŁKOWITYCH PRZYCHODÓW za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2018r.	01 stycznia 2018 r. - 30 września 2018 r.	01 stycznia 2019 r. - 30 września 2019 r.
	(niebadane)	(niebadane)
Działalność operacyjna		
Przychody	4 246,82	337 530,00
Koszty	848 588,54	1 400 189,64
Wynik	-844 341,72	-1 062 659,64
Przychody z pozostałej działalności	0,00	0,00
Koszty pozostałej działalności	0,00	0,00
Wynik z pozostałej działalności	0,00	0,00
Pozostałe przychody	24 929,37	199 004,11
Pozostałe koszty	3,29	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	24 926,08	199 004,11
Przychody finansowe	0,00	170 136,26
Koszty finansowe	3 561,35	11 383,55
Zysk (strata) netto z działalności finansowej	-3 561,35	158 752,71
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych	0,00	0,00
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-822 976,99	-704 902,82
Podatek dochodowy	0,00	5 392,86
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-822 976,99	-699 509,96
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-822 976,99	-699 509,96
Pozostałe całkowite dochody:	0,00	0,00
Instrumenty zabezpieczające	0,00	0,00
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00

II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.

BILANS	stan na		
	30 września 2018 r. (niebadane)	30 września 2019 r. (niebadane)	31 grudnia 2018 r. (zbadane)
Aktywa trwałe razem	20 912 362	24 156 798	22 150 772
Rzeczowe aktywa trwałe	930 138	652 892	789 884
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Wartość firmy	5 347 200	5 570 166	5 570 166
Pozostałe aktywa niematerialne	14 335 024	17 869 409	15 482 566
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	300 000	51 000	300 000
Pozostałe aktywa	-	13 330	8 156

	Aktywa obrotowe razem	1 315 962	2 815 619	4 884 411
Zapasy		15 790	11 215	11 215
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		45 031	15 633	6 765
Należności z tytułu leasingu finansowego		-		
Należności z tytułu kontraktów budowlanych		-		
Pozostałe aktywa finansowe		280 846		
Pozostałe aktywa			288 129	292 624
Bieżące aktywa podatkowe				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		974 295	2 500 643	4 573 806
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		-	-	-
Aktywa razem		22 228 325	26 972 417	27 035 183
	Kapitał własny razem	11 961 980	14 825 348	15 524 858
Wyemitowany kapitał akcyjny		12 970 020	12 970 020	12 970 020
Kapitały zapasowe - Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		19 049 744	21 523 526	19 272 710
Kapitał powstały w wyniku rozliczenia utworzenia Grupy Kapitałowej Nanogroup S.A.		(12 513 334)	(12 513 334)	(12 513 334)
Kapitał rezerwow		-		3 551 580
Zyski zatrzymane		(8 900 212)	(8 455 628)	(9 061 286)
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale , związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-		14 219 690
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej		10 606 218	13 524 584	14 219 690
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli		1 355 762	1 300 764	1 305 168
Zobowiązania długoterminowe razem		9 666 978	11 600 177	10 946 429
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-		
Pozostałe zobowiązania finansowe		46 112	-	35 089
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		-		
Rezerwa na podatek odroczone		-	5 580	5 799
Rezerwy długoterminowe		4 047		
Przychody przyszłych okresow		9 616 819	11 594 597	10 905 541
Pozostałe zobowiązania i rezerwy		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		599 366	546 892	563 897
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		149 419	210 057	94 753
Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych		-		
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-	
Pozostałe zobowiązania finansowe		63 405	64 134	114 161
Bieżące zobowiązania podatkowe		120 826	55 138	123 927
Rezerwy krótkoterminowe		-		
Przychody przyszłych okresow		251 236	195 831	182 068
Pozostałe zobowiązania		14 481	21 732	48 989
Zobowiązania razem		10 266 345	12 147 069	11 510 325
Pasywa razem		22 228 325	26 972 417	27 035 183

III. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

PRZEPIŁYWY	nota Nr (jeśli dotyczy)	01 stycznia 2018 r. - 30 września 2018 r.	1 stycznia 2019 r. - 30 września 2019 r.	31 grudnia 2018 r. (zbadane)
Zysk (strata) netto		(2 205 582)	(699 510)	(2 417 251)
Korekty:		(914 730)	(997 182)	(1 055 815)
Koszty finansowe ujęte w wyniku				
Amortyzacja		42 232	34 562	55 323
Utrata wartości aktywów				-
Zmiany w aktywach obrotowych		331 536	(8 868)	
Zmniejszenie/(Zwiększenie) stanu pozostałych aktywów			(245 505)	370 514
Zwiększenie /zmniejszenie stanu zapasów				(7 915)
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług		(1 247 386)	88 048	(1 380 789)
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu podatków		(37 010)	(68 789)	
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rezerw		(71 046)	-	2 621
Zwiększenie/Zmniejszenie przychodów przyszłych okresów			13 763	(577 407)
korekta o koszty operacyjne rozliczone z aktywami trwałymi			(876 759)	476 170
Zapłacone odsetki			6 942	11 204
Zapłacony podatek dochodowy				(5 536)
Zwiększenie/(zmniejszenie) inne korekty		66 945	59 423	
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(3 120 313)	(1 696 692)	(3 473 066)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływ ze sprzedaży aktywów finansowych		-	418 673	
Płatności za aktywa finansowe				
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe		(106 375)	(40 720)	(56 048)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych				
Płatności za aktywa niematerialne		(4 553 836)	(1 510 084)	(5 800 358)

Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 660 211)	(1 132 131)	(5 856 406)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu z emisji akcji	-		3 551 580
Płatności z tytułu kosztów finansowych umowy leasingu		(40 546)	(42 857)
Płatności z tytułu kosztów odkupu akcji			
płatności z tytułu zwrotu dotacji		(1 297 492)	(1 318 595)
wpływy z tytułu otrzymanych pożyczek			50 000
Splaty pożyczek		(51 304)	
Wpływy z dotacji	3 180 010	2 145 002	6 088 342
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 180 010	755 660	8 328 470
Przepływy pieniężne netto razem	(4 600 514)	(2 073 163)	(1 001 002)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(4 600 514)	(2 073 163)	(1 001 002)
Środki pieniężne na początek okresu	5 574 808	4 573 806	5 574 808
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych			
Środki pieniężne na koniec okresu	974 295	2 500 643	4 573 806

IV. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2019 do 30.09.2019	Kapitały podstawowe spółek operacyjnych	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom nie dającym kontroli	razem
Stan na 1 styczeń 2019	-	12 970 020	19 272 710	(12 513 334)	3 551 580	(7 756 118)	14 219 690	1 305 168	15 524 858
Zysk/ strata netto przypadające akcjonariuszom jed. dominującej						(699 510)	(695 106)	(4 404)	(699 510)
Zysk/ strata netto przypadające udziałom nie dającym kontroli	-								
Wyemitowany kapitał akcyjny	-	986 550	2 565 030		(3 551 580)				
Suma całkowitych dochodów							13 524 584	1 300 764	
Stan na 30 września 2019 r.		13 956 570	21 837 740	(12 513 334)	-	(8 455 628)	13 524 584	1 300 764	14 825 348
ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2018 do 30.09.2018	Kapitały podstawowe spółek operacyjnych	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej		Zyski zatrzymane		Przypadające udziałom nie dającym kontroli	razem
stan na 1 stycznia 2018		12 970 020	19 049 744	(12 513 334)		(6 716 686)		1 377 818	14 167 562
Zysk/ strata netto przypadające akcjonariuszom jed. dominującej	-	-	-			(2 183 526)			
Zysk/ strata netto przypadające udziałom nie dającym kontroli	-	-	-					(22 056)	
Suma całkowitych dochodów						(8 900 212)		1 355 762	(7 544 450)
Stan na 30 września 2018 r.	-	12 970 020	19 049 744	(12 513 334)		(8 900 212)		1 355 762	11 961 980

V. Dodatkowe informacje i noty objaśniające.

1. 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 zakresie onkologii. 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. Na dzień publikacji raportu Emitent posiada kontrolne pakiety akcji w następujących spółkach:

NanoVelos S.A. z siedzibą w Warszawie,
 NanoSanguis S.A. z siedzibą w Warszawie,
 NanoThea S.A. z siedzibą w Warszawie

Celem działalności Grupy Kapitałowej jest doprowadzenie wyżej wymienionych badań do I fazy badań klinicznych, tj. etapu, który daje najlepszy stosunek wartości do poniesionych nakładów, a następnie sprzedaż licencji do międzynarodowych firm farmaceutycznych.

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. jest NanoGroup S.A. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Na dzień 30.05.2019 r. struktura własnościowa grupy przedstawiała się następująco.

Nazwa Podmiotu	Przedmiot Działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale	Udział w głosach
NanoVelos S.A.	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii	pełna	98,62%	98,99%
NanoThea S.A.		pełna	93,44%	93,44%
NanoSanguis S.A.		pełna	93,47%	93,47%
NanoDesmos Sp. z o.o. *		Metodą praw własności	20%	20%

2. Oświadczenie o zgodności.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

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

3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski („zł”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach zł.

4. Założenie kontynuacji działalności.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W roku 2019 planowane jest dalsze pozyskanie finansowania od inwestorów. Na dzień sporządzenia skonsolidowanych sprawozdań finansowych nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę.

5. Porównywalność danych.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku nie nastąpiły istotne zmiany prezentacji danych w odniesieniu do danych prezentowanych za okres trzech kwartałów roku 2018 roku.

6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

Dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2015 roku.

W wyniku zmiany zasad rachunkowości nie odnotowano zmian danych porównawczych. W grupie

kapitałowej w okresach przygotowywanych zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości nie wystąpiły transakcje, które należałoby wycenić lub zaprezentować w odrębny sposób. Zarówno zasady wycen aktywów i pasywów jak i sposób ich prezentacji w poprzednich latach jest spójny z zastosowanymi zasadami MSSF.

7. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III Q roku 2018 Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za III Q 2018, z wyjątkiem zmian

do standardów i nowych standardów oraz interpretacji, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 r.

8. Wybrane zasady rachunkowości stosowane przez Grupę.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe NanoGroup SA i jednostek kontrolowanych przez Spółkę. Grupa posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych.

Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych, które nie powodują utraty kontroli nad tymi jednostkami przez Grupę, rozlicza się, jako transakcje kapitałowe. Wartość bilansową udziałów Grupy oraz udziałów niesprawujących kontroli koryguje się w celu uwzględnienia zmian udziału w danych jednostkach zależnych. Różnice między kwotą korekty udziałów niesprawujących kontroli a wartością godziwą uiszczonej lub otrzymanej zapłaty ujmuje się

bezpośrednio w kapitale własnym i przypisuje właścicielom Spółki.

Jeżeli Grupa utraci kontrolę nad jednostką zależną, w rachunku zysków i strat ujmuje się zysk lub stratę, obliczone, jako różnica między (i) zagregowaną kwotą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej zachowanych udziałów a (ii) pierwotną wartością bilansową aktywów (w tym wartości firmy) i zobowiązań tej jednostki zależnej i udziałów niesprawujących kontroli.

Połączenia jednostek gospodarczych.

Przejęcia innych podmiotów rozlicza się metodą przejęcia. Zapłatę przekazaną w transakcji połączenia jednostek gospodarczych wycenia się w wartości godziwej, obliczonej jako zbiorcza kwota wartości godziwych na dzień przejęcia przekazanych przez Grupę aktywów, zobowiązań zaciągniętych przez Grupę wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Grupę w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną. Koszty związane z przejęciem ujmuje się w wyniku w momencie ich poniesienia.

Wartość firmy

Wartość firmy wynikającą z przejęcia innego podmiotu ujmuje się według kosztu ustalonego na dzień przejęcia tego podmiotu pomniejszonego o kwotę utraty wartości.

Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści

z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Ośrodkiem generującym przepływy pieniężne jest dany projekt rozwojowy w przejętym podmiocie.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna (waluty obce) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane

według kursu obowiązującego na ten dzień. Niepieniężne pozycje wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Dotacje rządowe

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki

i otrzymała takie dotacje. Dotacje rządowe ujmuje się w wyniku systematycznie, za każdy okres, w którym Grupa ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, prace badawczo rozwojowe lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się jako odroczone przychody w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

Dotacje rządowe należne, jako kompensata już poniesionych kosztów lub strat lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia w przyszłości związanych z tym kosztów ujmuje się w wyniku w okresie, kiedy stają się wymagalne.

Korzyści wynikające z otrzymania pożyczki rządowej poniżej oprocentowania rynkowego, traktowane są jako dotacje i mierzone są jako różnica pomiędzy wartością otrzymanej pożyczki i wartością godziwą pożyczki ustalona z zastosowaniem odpowiedniej rynkowej stopy procentowej.

Podatek

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

Rzeczowe aktywa trwałe

Maszyny i urządzenia są wykazywane według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenia i łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa klasyfikuje:

- należności z tytułu dostaw i usług,
- pożyczki udzielone, które zdały test SPPI,
- pozostałe należności, lokaty oraz,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się wszystkie instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, a także te, w przypadku których Grupa podjęła decyzję o takiej klasyfikacji w celu wyeliminowania niedopasowania księgowego.

Aktywa niematerialne

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną utratę wartości.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy oraz kapitał z tytułu nadwyżki ze sprzedaży akcji grupy kapitałowej NanoGroup SA powstał w wyniku konsolidacji po rozliczeniu utworzenia Grupy Kapitałowej przy zastosowaniu MSSF 3(2008) przejęcia odwrotne. Na potrzeby rozliczenia powstania Grupy Kapitałowej, Spółka Dominująca NanoGroup SA przejmująca z prawnego punktu widzenia została identyfikowana jako jednostka przejmowana dla celów rachunkowości na podstawie wytycznych par. B16 MSSF 3(2008).

NanoVelos SA, jednostka, której udziały kapitałowe są nabywane (jednostka przejmowana z prawnego punktu widzenia) jest jednostką przejmującą dla celów rachunkowości.

9. Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 Definicja istotności - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.,
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.,
- Zmiany w odwołanych do Założeń Konceptyjnych MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.,
- Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – data obowiązywania nie została ustalona,
- MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie. Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji standardu,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 r.,

Grupa jest w trakcie analizy szacunków, jak istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki będą miały wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów.

10. Zmiany szacunków.

W okresie 3 miesięcy 2019 roku nie dokonywano zmian szacunków.

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną utratę wartości. Amortyzację ujmuje się liniowo w szacowanym okresie ekonomicznej użyteczności. Oszacowany okres ekonomicznej użyteczności i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian szacunków rozlicza się prospektywnie. Nabyte aktywa niematerialne o nieokreślonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonym o skumulowaną utratę wartości.

12. 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.

	od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. (niebadane)	od 01.01.2019 r. do 30.03.2019 r. (niebadane)
Segmenty Działalności /pIn/		
Przychody ze sprzedaży:		
między segmentami	135 476,57	377 533,95
poza Grupą Kapitałową	0,00	0,00
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	110 289,58	337 530,00
Amortyzacja	-2 304 430,23	-1 059 199,38
	42 231,87	34 561,89

13. 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:

Tempa rozwoju poszczególnych programów badawczo-rozwojowych,

Tempa rozpatrywania wniosków o dofinansowanie bieżących programów badawczo- rozwojowych,

Postępu w działaniach zmierzających do komercjalizacji najbardziej zaawansowanych projektów rozwojowych.

Brak decyzji NCBIR zamknie możliwość kontynuacji badań Spółki NanoVelos S.A. które są na bardzo zaawansowanym etapie a powodzenie tych badań byłoby z pewnością przełomem w dziedzinie leczenia raka.

11. Zysk netto na akcję.

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto przypadającego jednostce dominującej za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Przy wyliczaniu zysku rozwodnionego średnia ważona liczba akcji w okresie korygowana jest o wszystkie potencjalnie rozwodniące akcje zwykłe.

	od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. (niebadane)	od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. (niebadane)
Zysk (Strata) na akcję	-0,17	-0,19

14. Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.

Kapitały

Zarejestrowany kapitał zakładowy Emitenta wynosi na dzień publikacji raportu 13 956 570,00 zł i dzieli się na złotych i 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 (słownie: dziewięćset osiemdziesiąt sześć tysięcy pięćset pięćdziesiąt) akcji serii G o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 13 956 570.

Zobowiązania

Spółka nie zaciągała nie zaciągała żadnych pożyczek i kredytów w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2019 r.

Koszty

Koszty według rodzaju/ pln/	od 01.01.2018 r. do 31.09.2018 r. (niebadane)	od 01.01.2019 r. do 31.09.2019 r. (niebadane)
Amortyzacja	42 231,87	34 561,89
Zużycie materiałów i energii ⁽¹⁾	24 574,12	12 487,04
Usługi obce	1 160 771,03	708 771,09
Podatki i opłaty	37 043,83	42 977,20
Koszty świadczeń pracowniczych	971 656,79	565 162,49
Pozostałe koszty rodzajowe	189 610,16	61 673,62
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem koszty według rodzaju	2 425 887,80	1 425 633,33
Zmiana stanu produktów oraz korekty kosztu własnego	0,00	0,00
Razem	2 425 887,80	1 425 633,33
w tym:		
Koszt własny sprzedaży	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2 425 887,80	1 425 633,33

Pozostałe przychody

	od 01.01.2018 r. do 31.09.2018 r. (niebadane)	od 01.01.2019 r. do 31.09.2019 r. (niebadane)
Pozostałe przychody operacyjne /dane w zł/		
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	125 424,33	199 004,11
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	0,00	0,00

Przychody finansowe

	od 01.01.2018 r. do 31.09.2018 r. (niebadane)	od 01.01.2019 r. do 31.09.2019 r. (niebadane)
Przychody finansowe /dane w zł/		
Przychody finansowe	22 446,01	215 801,20

Spółka dokonała sprzedaży akcji Pure Biologic i wygenerowała tym samym zysk ujęty w pozostałych przychodach finansowych.

15. Świadczenia pracownicze – warranty

Na mocy uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NanoGroup SA z dnia 20/12/2016 r., NanoGroup SA dokonała emisji do 761.300 warrantów subskrypcyjnych imiennych serii A, z prawem objęcia nie więcej niż 761.300 akcji imiennych serii E, w ramach programu motywacyjnego dla pracowników i współpracowników NanoGroup SA, który zostanie uchwalony przez Radę Nadzorczą. (Warranty serii A będą emitowane nieodpłatnie. Warranty serii A będą emitowane w celu warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 761.300,00 zł w drodze emisji 761.300 akcji imiennych NanoGroup SA serii E. Uprawnionymi

do objęcia warrantów serii A będą pracownicy i współpracownicy NanoGroup SA wskazani przez Radę Nadzorczą. Prawa ze wskazanych warrantów mogą być wykonywane w terminie nie dłuższym niż 10 lat od przyjęcia niniejszej uchwały, tj. do dnia 20/12/2026 r. Cena emisyjna akcji serii E obejmowanych w drodze realizacji uprawnień

z warrantu serii A będzie równa wartości nominalnej akcji w dniu ich objęcia.

28.12.2018 r. Rada Nadzorcza Emitenta przyjęła regulamin programu motywacyjnego "Program Motywacyjny" dla członków organów, kluczowych pracowników i współpracowników Spółki oraz członków zarządów Spółek Zależnych. Program Motywacyjny ma na celu stworzenie dodatkowych mechanizmów motywujących do działań zapewniających długoterminowy wzrost wartości Spółki, stabilizację kadry menedżerskiej oraz kluczowych współpracowników Spółki oraz wprowadzenie mechanizmu ich wynagradzania za wkład wniesiony we wzrost wartości Spółki w okresie 1 stycznia 2017 do 30 czerwca 2023. W ramach Programu Motywacyjnego wyemitowanych zostanie nie więcej niż 761.300 warrantów subskrypcyjnych imiennych serii A, uprawniających do objęcia nie więcej niż 761.300 zwykłych akcji imiennych serii E, wyemitowanych na podstawie Uchwały Nr 5 Walnego Zgromadzenia z dnia 20

grudnia 2016 r. w celu umożliwienia posiadaczom Warrantów realizacji prawa objęcia akcji.

16. 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.

17. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Zarówno w okresie 9 miesięcy 2019 roku spółki z Grupy nie emitowały udziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych.

18. Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

	NanoSanguis SA	NanoThea SA	NanoVelos SA	NanoGroup SA
/pln/	Okres zakończony 30/09/2019	Okres zakończony 30/09/2019	Okres zakończony 30/09/2019	Okres zakończony 30/09/2019
Wynagrodzenie członków zarządów				
Kamil Kopeć	32 839,90			
Agata Stefanek	90 886,50			
Magdalena Janczewska		48 627,59		
Iga Wasiak			82 714,32	
Tomasz Ciach	23 187,92	11 836,62	30 527,21	92 500,00
Marek Borzestowski				80 000,00
Adam Kiciak				92 500,00
Wynagrodzenie rady nadzorczej	0	0	0	13 500,00

	NanoSanguis SA	NanoThea SA	NanoVelos SA	NanoGroup SA
/pln/	Okres zakończony 30/09/2018	Okres zakończony 30/09/2018	Okres zakończony 30/09/2018	Okres zakończony 30/09/2018
Wynagrodzenie członków zarządów				
	55 252,00			
Magdalena Janczewska		42 820,00		
Iga Wasiak			48 500,00	
Tomasz Ciach	16 500,00	18 782,00	28 250,00	19 500,00
Marek Borzestowski				21 000,00

Adam Kiciak				19 500,00
RN	0	0	0	10 500,00

19. Objąsnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działałności Emitenta w prezentowanym okresie;

Nie dotyczy.

20. Informacje o odpisach aktualizujących wartośc zapasów do wartośc netto moźliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

24. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Nie dotyczy.

25. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresow

Nie dotyczy.

26. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działałności, które mają istotny wpływ na wartośc godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

Nie dotyczy.

27. Sezonowość i cykliczność działałności

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

30. Transakcje z jednostkami powiązanimi

Za wyjątkiem umów pożyczek, nie wystąpiły.

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

Emitent ani żadna ze spółek z Grupy nie była stroną postępowania sądowych

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

Spółka NanoGroup S.A. koordynuje działalność badawczo rozwojową w trzech spółkach portfelowych NanoVelos, NanoSanguis oraz NanoThea.^[1]^[2]

NanoVelos:

Dnia 20 września 2019 roku odbyło się spotkanie z ekspertami NCBiR w celu wyjaśnienia wszelkich wątpliwości NCBiR w zakresie zakończenia etapu „drug development” - PoEpi.

Ostateczne stanowisko NCBiR miało zostać przekazane na początku października 2019. Na dzień przygotowania raportu brak jest decyzji w przedmiocie sprawy. Spółka po uzyskaniu pozytywnej rekomendacji z NCBiR planowała rozpoczęcie produkcji pierwszego kandydata na lek w standardzie GMP.

Dalszy brak decyzji NCBiR zamknie możliwość kontynuacji badań, które są na tak zaawansowanym etapie. Należy nadmienić, że w ubiegłym roku Emitent pozyskał w drodze emisji akcji kapitał własny dla potrzeb realizacji tego przedsięwzięcia. Niestety tak znaczne opóźnienie w podjęciu decyzji przez NCBiR ma negatywny wpływ na sytuację finansową. Utrzymywany w gotowości personel, koszty najmu laboratorium powodują, że koszty własne konsumują wkład własny zebrany dla realizacji Projektu.

Europejski Urząd Patentowy zaakceptował zgłoszenie nr 13712947.4, numer publikacji EP2825563, pt. „Process for the preparation of polysaccharide nanoparticles”.^[1]^[2]

Spółka prowadzi konsultacje z regulatorem EMA w zakresie wymagań rejestracyjnych dla pierwszego kandydata na lek PoEpi.

Pani dr Iga Wasiak zrezygnowała z pełnienia funkcji Członka Zarządu NanoVelos od dnia 16 września 2019 r.

NanoSanguis S.A.

Wyprodukowano 12 L płynu perfuzyjnego do badań przedklinicznych na organach świńskich w projekcie OrganFarm, płyn dostarczono do podwykonawcy -

Centrum Badań Przedklinicznych AHP w Kostkowicach;

4.10. odbył się eksperyment perfuzji nerki świńskiej przez 24 h w temperaturze pokojowej - uzyskano informację od podwykonawcy o pozytywnych wynikach tego eksperymentu, spółka oczekuje na oficjalny raport z przeprowadzonych prac;

29.10. odbywa się kolejny eksperyment perfuzji nerki świńskiej przez 24 h w temperaturze fizjologicznej 37 st. C;

wznowiono eksperymenty efektywności preparatu krwiozastępczego na modelu szoku krwotocznego u szczura, prace przeprowadza podwykonawca: prof. Zdzisław Gajewski, Klinika Chorób Dużych Zwierząt, SGGW;

Spółka kontynuuje realizację projektu Euronanomed TARBRAINFECTION;

26.10. spółka złożyła międzynarodowe zgłoszenie patentowe pt. „Ammonium salts of fluorinated carboxylic acids, their preparation and use” o numerze PCT/IB2019/059195;

25.09. spółka złożyła wniosek grantowy w programie Ścieżka dla Mazowsza na budowę linii produkcyjnej preparatu krwiozastępczego i badania kliniczne pt. Substytut czerwonych krwinek - faza Proof of Mechanizm na kwotę 8 726 006,05 zł;

Spółka podpisała umowę o dofinansowanie projektu bon na doradztwo „Wsparcie doradcze rozwoju i komercjalizacji bezpiecznego substytutu czerwonych krwinek, tzw. sztucznej krwi” RPMA.03.01.02-14-c379/19-00 na kwotę projektu 160 515 zł;

Spółka przeszła audyty merytoryczno - finansowe dwóch projektów finansowanych ze środków NCBiR: projektu OrganFarm w ramach Szybkiej Ścieżki (10.09.2019 r.) oraz Substytut Czerwonych Krwinek w ramach Bridge Alfa (29.10.2019 r.).

Spółka NanoThea S.A.

Spółka NanoThea zakończyła realizację projektów „Biopolimerowe nanocząstek jako nośniki izotopów promieniotwórczych do wczesnej diagnostyki

nowotworów” (Projekt POIR) oraz „Opracowanie biopolimerowych nanocząstek do precyzyjnej diagnostyki oraz celowanej terapii nowotworu prostaty z wykorzystaniem radioizotopów” (projekt RPO) ze względu na nieosiągnięcie zakładanych rezultatów badawczych. W chwili obecnej trwa procedowanie rozliczania końcowego zakończonych projektów badawczych. Rozwój projektu zgodnie z planem i budżetem

NanoGroup S.A.

W dniu 14 stycznia 2019 roku KRS dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii G oraz zmianie Statutu Spółki (par. 7 ust 2 i ust. 3, zgodnie z uchwałą nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2018 roku przekazaną przez Spółkę do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 18/2018).

W dniu 22 maja 2019 r. Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 66 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2019 poz. 351, tj. z dnia 17 stycznia 2019 r. z późn. zm.), w zw. z § 14 ust. 14 i § 14 ust. 19 pkt 7 Statutu Spółki NanoGroup S.A. po rozpatrzeniu rekomendacji Komitetu Audytu Spółki, dokonała wyboru firmy audytorskiej Global Audit Partners spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem: 3106.

Z wybraną firmą audytorską została zawarta umowa obejmująca badanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata 2019 i 2020 oraz przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego i półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2019 i 2020.

Dotychczas Spółka korzystała z usług firmy

audytorskiej Morison Audit sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu.

W dniu 06.09.2019 r. NanoGroup S.A dokonał sprzedaży 15.000 sztuk akcji Pure Biologics S.A.

W dniu 19.09.2019 r. NanoGroup S.A dokonała sprzedaży 80 ze 100 posiadanych udziałów w Spółce NanoDesmos Sp. z o.o., która nie prowadzi do dnia sporządzenia raportu działalności i nie podlega konsolidacji.

W dniu 27.06.2019 r. odbyło się Walne Zgromadzenie akcjonariuszy NanoGroup S.A.

Poza wymienionymi wyżej w okresie trzech kwartałów 2019 roku nie wystąpiły inne niż wskazane w pozostałych punktach raportu czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe Spółki. Na dzień publikacji raportu za III Q 2019 roku, dzięki dotychczasowym emisjom akcji Emitent posiada dodatkowo kapitały własne. W ocenie Zarządu Spółki wsparcie ze strony akcjonariuszy oraz z dalszym horyzoncie czasowym potencjalnych inwestorów, jak i uczestników rynku giełdowego pozwoli na zakończenie przez Spółkę badań klinicznych. Spółka w istotnym zakresie finansuje swoją działalność przy wykorzystaniu funduszy unijnych oraz dotacji, a także nawiązuje współpracę z instytucjami finansowymi zainteresowanymi wsparciem innowacyjnych rozwiązań na wczesnym etapie ich rozwoju. Biorąc pod uwagę dalszy rozwój Spółki i ponoszone nakłady na prace badawczo rozwojowe istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że do końca 2019 roku Emitent oraz Grupa Kapitałowa może wykazać dalsze utrzymanie straty, niemniej jednak wysokie kapitały własne pokryją ją w całości utrzymując w dalszym ciągu ich dodatni poziom.

33. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły.

C. Komentarz Zarządu do raportu za okres 9 miesięcy zakończony 31 października 2019 roku.

I. Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej.

1. Zarząd NanoGroup S.A.

Prezes Zarządu -Marek Borzestowski	Business Development Przedsiębiorca, menadżer i założyciel wielu firm internetowych w tym Wirtualnej Polski. Z ponad 25-letnim doświadczeniem jako współwłaściciel i członek zarządu w wiodących polskich firmach internetowych, informatycznych i e-commerce.
Członek Zarządu -Tomasz Ciach	prof. Tomasz Ciach, założyciel, Rozwój nowych technologii Światowy ekspert z dziedziny nanotechnologii. Profesor Wydziału Inżynierii Chemicznej i Procesowej Politechniki Warszawskiej, kierownik działu biotechnologii i inżynierii bioprocessowej.
Członek Zarządu -Adam Kiciak	dr n. med. Badania przedkliniczne i kliniczne Chirurg ogólny, specjalizujący się w operacjach onkologicznych przewodu pokarmowego. Były doradca medyczny i badacz kliniczny (Pfizer, Takeda)

2. Rada Nadzorcza NanoGroup S.A.

Przewodniczący RN - Piotr Pietrzak	Członek zarządu w StartVenture@Poland. Zawodowy inwestor z udokumentowanym doświadczeniem w VC, PE i M&A. Dyrektor wykonawczy funduszy załączkowych, inwestujących w polskie i międzynarodowe startupy. Dysponuje głęboką znajomością kilku sektorów (np. biotechnologii i farmaceutyków, komunikacji internetowej, nieruchomości, handlu detalicznego i dystrybucji, usług finansowych). Absolwent Szkoły Głównej Handlowej oraz Universiteit van Tilburg (międzynarodowy program finansowy).
------------------------------------	--

Członek RN - Tomasz Radosław Muchalski

Absolwent Uniwersytetu Warszawskiego, od początku działalności zawodowej związany z rynkiem kapitałowym, początkowo jako dziennikarz Parkietu, następnie założył agencję PR/IR specjalizującą się w obsłudze podmiotów rynku kapitałowego, ze szczególnym uwzględnieniem podmiotów działających w branży gier. Z Bloober Team związany od 2014 roku.

Członek RN - Paweł Ciach

Dyplomata i specjalista branży marketingowej i medialnej. Absolwent Wydziału Stosunków Międzynarodowych w Państwowym Instytucie Języków i Cywilizacji Wschodnich w Paryżu oraz historii i socjologii w Wyższej Szkole Nauk Społecznych na Wydziale Historii w Paryżu. Absolwent Akademii Dyplomatycznej (Diplomatische Akademie) w Wiedniu i Podyplomowych Studiów Menedżerskich na Wydziale Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego. Pracował jako dziennikarz, publicysta, recenzent, tłumacz i korespondent zagraniczny. Był doradcą prezesa zarządu do spraw kontaktów z mediami w Agencji Rynku Rolnego oraz prezes zarządu Press-Net. Trener Public Relations m.in. w: Migut Media, Knowledge, ECU International, Akademia Reklamy Adam Śledański. Pełnił funkcję dyrektora biura zarządu Stowarzyszenia Organizacji Zatrudnienia Osób Niepełnosprawnych i prezesa zarządu fundacji „Niezależni. Fundacja na rzecz Niepełnosprawnych”. Wykładowca w Instytucie Dziennikarstwa Warszawskiej Szkoły Reklamy.

Członek RN - Monika Ewelina Morali -
Majkut

Monika Morali-Majkut ma 20-letnie doświadczenie inwestycyjne w Niemczech, Wielkiej Brytanii, Polsce i Europie Środkowo-Wschodniej. W latach 2005-2015 pracowała w Advent International w Londynie i Warszawie, gdzie od 2008 roku była Partnerem i Dyrektorem Zarządzającym kierującym działalnością Advent w Polsce, a także członkiem Komitetu Doradztwa Inwestycyjnego Advent na Europę Środkową i Wschodnią. W latach 2001-2005, jako dyrektor w monachijskim biurze Apax Partners, była odpowiedzialna za pozyskiwanie i wykonywanie transakcji w europejskim sektorze mediów. Karierę zawodową rozpoczęła w 1997 r. Jako doradca ds. Finansów korporacyjnych w Berenberg Bank w Hamburgu. Przez wiele lat była członkiem zarządu Polskiego Stowarzyszenia Inwestorów Kapitałowych, zajmowała także liczne stanowiska zarządu w spółkach prywatnych i publicznych, w tym m.in. MCI Capital SA. Od kwietnia 2016 r. Jest członkiem Komitetu Inwestycyjnego w KFK SA, a od lutego 2017 r. Jest Przewodniczącym Komitetu Inwestycyjnego w PFR Ventures, największej platformie funduszy w regionie Europy Środkowo-Wschodniej inwestującej w fundusze Venture Capital.

Członek RN - Artur Olender

Inwestor, przedsiębiorca i doradca finansowy z ponad 28-letnim doświadczeniem zawodowym. Zarządzał najstarszym polskim przedsiębiorstwem maklerskim – DM Penetrator S.A. Partner w spółce Addventure oraz prezes rad nadzorczych firm: Intersport Polska S.A., Ailleron S.A., Archicom S.A., Sotis Sp. z o.o., OTC S.A. Były doradca Ministra Przekształceń Własnościowych i Ministra Skarbu przy procesach prywatyzacyjnych. Aktywny uczestnik wielu inicjatyw środowiskowych i legislacyjnych na rzecz rozwoju polskiego rynku kapitałowego. Brał udział w realizacji kilkudziesięciu projektów pozyskania kapitału na rynku prywatnym i giełdowym. Wprowadzał na giełdę m.in. Mostostal Warszawa, Odlewnie Polskie, Poligrafię, WSiP, Polmos Białystok, Intersport, K2, Inteliwise, Cyfrowy Polsat, OT Logistic, Mercator Medical, Ailleron i Archicom. Studiował na AGH oraz London Business School.

Członek RN – Przemysław Mazurek

Członek RN - Tadeusz Wesołowski

Znany inwestor skoncentrowany na spółkach z branży medycznej i biotechnologicznej. Posiada bogate doświadczenie zawodowe związane z sektorem ochrony zdrowia. Założyciel firmy Prosper S.A., która wchodzi w skład Grupy Kapitałowej NEUCA S.A. – lidera rynku dystrybucji farmaceutycznej w Polsce. Członek rad nadzorczych spółek notowanych na warszawskiej giełdzie: NEUCA, Selvita i Braster. Zaangażowany jest ponadto w funduszach typu Venture Capital: Inovo oraz Experior. Doktor nauk technicznych, absolwent Politechniki Warszawskiej.

W dniu 12 lutego 2019 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało z Rady Nadzorczej Spółki Panią Małgorzatę Gałązkę – Sobotkę oraz Pana Piotra Rutkowskiego. W ich miejsce Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej Spółki Panią Monikę Ewelinę Morali - Majkut oraz Pana Tomasza Radosława Muchalskiego. Ponadto Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta utworzyło w spółce Radę Naukową, która jest organem doradczym w zakresie działalności Spółki.. W skład Rady Naukowej powołano Panią Małgorzatę Gałązkę – Sobotkę oraz Pana Piotra Rutkowskiego.

3. Spółki z Grupy Kapitałowej

NanoVelos S.A.

Celem spółki jest opracowanie innowacyjnego systemu transportu leków znanych substancji aktywnych w oparciu o autorskie nanocząstek chronione patentem w kilku krajach i procedurze patentowej w innych. Spółka pracuje również nad modyfikacją produkowanych nanocząstek by mogły znaleźć zastosowanie w dostarczaniu kwasów nukleinowych (DNA, RNA) do komórek w terapii genowej.

Zarząd NanoVelos S.A.:

Tomasz Ciach – pełniący funkcję Członka Zarządu

Rada Nadzorcza NanoVelos S.A.:

Marek Borzestowski

Paweł Ciach

Piotr Pietrzak

Z dniem odbycia zwyczajnego walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2018 r., tj. 17 czerwca 2019 r. wygasły mandaty doczasowych członków RN (Marka Borzestowskiego, Pawła Ciacha i Piotra Pietrzaka). Zwyczajne walne zgromadzenie dokonało wyboru członków RN na nową kadencję w osobach Marka Borzestowskiego, Pawła Ciacha i Piotra Pietrzaka. Tego samego dnia wygasły mandaty dotychczasowych członków zarządu, tj. Igi Wasiak

i Tomasza Ciacha. W dniu 17 czerwca 2019 r. RN w nowym składzie dokonała wyboru zarządu na następną kadencję w osobach Igi Wasiak i Tomasza Ciacha. Z dniem 16 września 2019 r. Iga Wasiak stała się skuteczną rezygnacją Igi Wasiak z funkcji członka zarządu.

W dniu 12 listopada do Zarządu RN powołała na Członka Zarządu Panią Agatę Stefanek.

NanoSanguis S.A.

Celem spółki jest opracowanie syntetycznego nośnika naśladującego funkcje czerwonych krwinek o długim okresie krążenia w organizmie i długim okresie przydatności do użycia oraz stworzenie

"OrganFarm" - systemu długoterminowego przechowywania organów *ex vivo* w oparciu o autorski płyn perfuzyjny

W skład Zarządu NanoSanguis S.A. wchodzi:

Agata Stefanek – pełniąca funkcję Prezesa Zarządu

Kamil Kopeć – pełniący funkcję Członka Zarządu

W skład Rady Nadzorczej NanoSanguis S.A. wchodzi:

Marek Borzestowski

Tomasz Ciach

Maciej Sadowski.

Z dniem odbycia zwyczajnego walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2018 r., tj. 17 czerwca 2019 r. wygasły mandaty doczasowych członków RN (Marka Borzestowskiego, Pawła Ciacha i Macieja Sadowskiego). Zwyczajne walne zgromadzenie dokonało wyboru członków RN na nową kadencję w osobach Marka Borzestowskiego, Tomasza Ciacha i Macieja Sadowskiego. Tego samego dnia wygasły mandaty dotychczasowych członków zarządu, tj. Agaty Stefanek i Tomasza Ciacha. W dniu 17 czerwca 2019 r. RN w nowym składzie dokonała wyboru zarządu na następną kadencję w osobach Agaty Stefanek i Kamila Kopia.

NanoThea S.A.

Celem spółki jest rozwój nanocząstek wykorzystywanych w zaawansowanej, wczesnej diagnostyce nowotworowej pozwalających na zwiększenie precyzji diagnostyki PET (pozytonowej tomografii emisyjnej) oraz brachyterapii

W skład Zarządu NanoThea S.A. wchodzi:

Izabela Gałązka - Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej NanoThea S.A. wchodzi:

Marek Borzestowski

Tomasz Ciach

Piotr Pietrzak

Z dniem odbycia zwyczajnego walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2018 r., tj. 17 czerwca 2019 r. wygasły mandaty doczasowych członków RN (Marka Borzestowskiego, Pawła Ciacha i Piotra

Pietrzaka). Zwyczajne walne zgromadzenie dokonało wyboru członków RN na nową kadencję w osobach Marka Borzestowskiego, Pawła Ciacha i Tomasza Ciacha. Tego samego dnia wygasły mandaty dotychczasowych członków zarządu, tj. Magdaleny Janczewskiej i Tomasza Ciacha. W dniu 17 czerwca 2019 r. RN w nowym składzie dokonała wyboru zarządu na następną kadencję w osobie Izabeli Gałązki.

II. 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. [L] [SEP]

Przychody

Emitent w dniu 6.09.2019 Emitent dokonał sprzedaży akcji 15.000 z 18.000 sztuk akcji Pure Biologics. W efekcie sprzedaży wygenerowany został zysk w wysokości 168 467 zł.

Koszty

W okresie trzech pierwszych kwartałów 2019 nastąpił ponad 40% spadek kosztów operacyjnych w odniesieniu do analogicznego okresu roku 2018. Powyższe wiąże się z prowadzoną bardzo restrykcyjną polityką redukcji kosztów ale również redukcjami poszczególnych etapów prac rozwojowych w ramach których zakończono finansowanie dotacyjne

Wynik finansowy

Grupa na koniec III kwartału roku 2019 zakończonego w dacie 30 października 2019 roku odnotowała stratę netto w wysokości (699 510) tys. zł a w analogicznym

okresie roku 2018 strata Grupy wyniosła (2 205 582) zł. Tak znaczące zmniejszenie straty jest wynikiem progresywności redukcji kosztów.

Bilans

Na koniec III kwartału 2019 zakończonego w dacie 30 września 2019 r. kapitały własne Grupy wynosiły 14 825 348 i stanowiły 61% sumy bilansowej natomiast według stanu na koniec 30 września 2018 roku kapitały własne wynosiły 11 961 980 zł i stanowiły odpowiednio 57% sumy bilansowej.

Ocena zarządzania zasobami finansowymi

Zarówno NanoGroup S.A. jak i pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej na bieżąco regulują wszystkie zobowiązania. Spółka od bieżącego roku tj. 2019 korzysta z szybkiej ścieżki zwrotów podatków Vat co dodatkowo wspomaga płynność. Spółka nie identyfikuje podwyższonego ryzyka utraty płynności.

III. 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.

IV. Akcjonariat Grupy Kapitałowej Emitenta oraz ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające lub nadzorujące

Wśród akcjonariuszy jest Pan Tomasz Ciach pełniący funkcję Członka Zarządu NanoGroup S.A., Członka Zarządu Nanovelos S.A., W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły żadne zmiany.

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

Według stanu na dzień 30 września 2019 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania akcjonariat Spółki posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby akcji i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta przedstawiał się następująco

Akcyonariusz	Liczba Akcji	Seria	Udział w ogólnej liczbie Akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
GPV I FIZAN	4.570.000	D	32,74%	32,74%
Tomasz Ciach	4.380.000	A	31,38%	31,38%
StartVenture@Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	1.050.000	C	7,52 %	7,52%
AUGEBIT FIZ	734.641	E	5,26%	5,26%
Pozostali	3.221.929	B	23%	23%
Razem	13.956.570		100,00%	100,00%

VI. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu, pożyczki, leasingów

Emitent udzielił pożyczki na cele badawczo - rozwojowe dla spółek z grupy

Wykaz pożyczek	Na dzień publikacji raportu
NanoThea S.A	238 229
NanoSanguis S.A	402 431
NanoVelos S.A.	1 269 441
Razem	1 910 101

Warunki udzielenia pożyczki nie odbiegają od warunków rynkowych.

VII. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

W okresie od 01.01.2019 do 30.09.2019 r. Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe poza niżej wyszczególnione:

D. Kwartalna informacja Finansowa.

I. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.

sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów	01 stycznia 2018 r. - 30 września 2018 r.	01 stycznia 2019 r. - 30 września 2019 r.
	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	5 038	-
Koszt własny sprzedaży	-	-
Zysk na sprzedaży	5 038	
Koszty sprzedaży	-	
Koszty ogólnego zarządu	(1 283 807)	(738 888)
Pozostałe przychody	2	39 600
Pozostałe koszty	(2)	(3)
Zysk (Strata) operacyjny/a		
Przychody finansowe	22 330	215 710
Koszty finansowe	(1 535)	(3 509)
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem	(1 257 974)	(487 089)
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-
Zysk (Strat) netto	(1 257 974)	(487 089)
Inne całkowite dochody/(straty)		
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-
Podatek dochodowy dotyczący zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-
Inne całkowite dochody/(straty) netto	-	-
Całkowite dochody/(straty) ogółem	(1 257 974)	(487 089)
Zysk netto na jedną akcję (w złotych)		
Średnia ważona liczba akcji w tysiącach sztuk		
- podstawowy	(0,10)	(0,04)
- rozwodniony	(0,10)	(0,04)

II. Bilans

BILANS		Na koniec 2019-09	Na koniec 2018-09
		28 190 113	28 031 513
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
	Wartość firmy	0	0
	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	38 040	8 560
	Środki trwałe	3 752	8 560
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
	urządzenia techniczne i maszyny	0	0
	środki transportu	0	0
	inne środki trwałe	3 752	8 560
	Środki trwałe w budowie	34 289	0
	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
	Od jednostek powiązanych	0	0
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	Od pozostałych jednostek	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	28 152 072	28 401 072
	Nieruchomości	0	0
	Wartości niematerialne i prawne	0	0
	Długoterminowe aktywa finansowe	28 152 072	28 401 072
	w jednostkach powiązanych	28 101 072	28 101 072
	udziały lub akcje	28 101 072	28 101 072
	inne papiery wartościowe	0	0
	udzielone pożyczki	0	0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	udziały lub akcje	0	0
	inne papiery wartościowe	0	0
	udzielone pożyczki	0	0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
	w pozostałych jednostkach	51 000	300 000
	udziały lub akcje	51 000	300 000
	inne papiery wartościowe	0	0
	udzielone pożyczki	0	0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
		4 147 417	1 049 733
I	Zapasy	0	0
	Materiały	0	0
	Półprodukty i produkty w toku	0	0
	Produkty gotowe	0	0
	Towary	0	0
	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II	Należności krótkoterminowe	150 307	79 798
	Należności od jednostek powiązanych	0	0
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
	do 12 miesięcy	0	0
	powyżej 12 miesięcy	0	0
	inne	0	0
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 038	5 038
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 038	5 038
	do 12 miesięcy	5 038	5 038
	powyżej 12 miesięcy	0	0
	inne	0	0
	Należności od pozostałych jednostek	145 269	74 760

z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 203	17 797
do 12 miesięcy	17 203	17 797
powyżej 12 miesięcy	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	76 284	20 039
inne	51 782	36 925
dochodzone na drodze sądowej	0	0
III Inwestycje krótkoterminowe	3 992 315	963 605
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 992 315	963 605
w jednostkach powiązanych	2 762 002	670 484
udziały lub akcje	0	0
inne papiery wartościowe	0	0
udzielone pożyczki	2 762 002	670 484
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
udziały lub akcje	0	0
inne papiery wartościowe	0	0
udzielone pożyczki	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 230 312	293 120
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 230 312	137 601
inne środki pieniężne	0	155 519
inne aktywa pieniężne	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 795	6 330
	0	0
	0	0
	32 337 529	29 459 365

	Na koniec 2019-09	Na koniec 2018-09
I Kapitał (fundusz) podstawowy	32 302 376	29 419 676
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	21 614 774	19 049 744
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
na udziały (akcje) własne	0	0
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 781 880	-1 342 114
VI Zysk (strata) netto	-487 089	-1 257 974
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
	35 154	39 689
I Rezerwy na zobowiązania	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
długoterminowa	0	0
krótkoterminowa	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
długoterminowe	0	0
krótkoterminowe	0	0
II Zobowiązania długoterminowe	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Wobec pozostałych jednostek	0	0
kredyty i pożyczki	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
inne	0	0
III Zobowiązania krótkoterminowe	30 951	39 689
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 182	18
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 064	18
do 12 miesięcy	1 046	0

	powyżej 12 miesięcy	18	18
	inne	118	0
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0	0
	do 12 miesięcy	0	0
	powyżej 12 miesięcy	0	0
	inne	0	0
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	29 770	39 671
	kredyty i pożyczki	0	0
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	inne zobowiązania finansowe	0	0
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 227	20 701
	do 12 miesięcy	12 227	20 701
	powyżej 12 miesięcy	0	0
	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
	zobowiązania wekslowe	0	0
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	767	6 348
	z tytułu wynagrodzeń	4 106	4 951
	inne	12 670	7 670
	Fundusze specjalne	0	0
IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 203	0
	Ujemna wartość firmy	0	0
	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 203	0
	długoterminowe	0	0
	krótkoterminowe	4 203	0
		32 337 529	29 459 365

III. Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale.

ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2019 do 30.09.2019	Kapitały podstawowe spółek operacyjnych	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Zyski zatrzymane	razem	
Stan na 1 stycznia 2019	-	12 970 020	19 049 744	769 700	32 789 464	
Zysk /strata netto za rok obrotowy	-				-	
Wyemitowany kapitał akcyjny	-	986 550	2 565 030	(3 551 580)	(487 089)	
Stan na 30 września 2019		13 956 570	21 614 774	(2 781 880)	32 302 376	
ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2018 do 30.09.2018	Kapitały podstawowe spółek operacyjnych	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Zyski zatrzymane	razem
stan na 1 stycznia 2018		12 970 020	19 049 744	(1 342 114)	30 677 650	
Koszty emisji			-		-	
Zysk /strata netto za rok obrotowy				(1 257 974)	(1 257 974)	
Wyemitowany kapitał akcyjny					-	
Stan na 30 września 2018 r		12 970 020	19 049 744	(2 600 088)	29 419 676	

IV. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

PRZEPIŁY	1 stycznia 2018 r. - 30 września 2018 r.	1 stycznia 2019 r. - 30 września 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(zbadane)
Zysk (strata) netto	(1 257 974)	(487 089)	(1 439 766)
Korekty:	(988 962)	(129 179)	(988 102)
Koszty finansowe ujęte w wyniku	232	(45 665)	232
Amortyzacja	7 126	3 606	8 328
Utrata wartości aktywów			
Zmiany w aktywach obrotowych	170 608	4 192	141638,29
Zmniejszenie/(Zwiększenie) stanu pozostałych aktywów	28 045	(41 540)	25 388
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	(1 164 993)	(52 222)	-1121625,89
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	-	2 451	
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rezerw	-		
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	-		(36 164)
Zwiększenie/(zmniejszenie) inne korekty	(29 980)		(5 898)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 246 936)	(616 267)	(2 427 868)

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Płatności na zakup aktywów finansowych	(1 071 725)	(1 841 900)	(1 261 725)
Wpływ ze sprzedaży aktywów finansowych	41 727	249 000	
Płatności za aktywa finansowe		-	41 727
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(3 520)	(34 289)	(3 520)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-		
Płatności za aktywa niematerialne	-		
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 033 518)	(1 627 189)	(1 223 518)

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy z tytułu z emisji akcji	-		3 551 580
Płatności z tytułu kosztów odkupu akcji			
Splaty pożyczek			
Wpływy pożyczek			
Wpływy z dotacji			
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-		
Przepływy pieniężne netto razem	(3 280 454)	(2 243 456)	

Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 280 454)	(2 243 456)	(99 805)
<hr/>			
Środki pieniężne na początek okresu	3 573 574	3 473 768	3 573 574
<hr/>			
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych			
<hr/>			
Środki pieniężne na koniec okresu	293 120	1 230 312	3 473 768
<hr/>			

Warszawa, 29.11.2019 r.

Prezes Zarządu – Marek Borzestowski

Członek Zarządu – Adam Kiciak

Członek Zarządu - Tomasz Ciach