



Skonsolidowany raport kwartalny za I Q 2021 r.



Warszawa, dnia 31.03.2020 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. 6	
I.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.	6
II.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.	7
III.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.	8
IV.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	11
V.	Dodatkowe informacje i noty objaśniające.	13
	1. Informacje o Grupie Kapitałowej NanoGroup S.A.....	13
	2. Oświadczenie o zgodności.....	14
	3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.....	14
	4. Założenie kontynuacji działalności.	14
	5. Porównywalność danych.....	14
	6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.	14
	7. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy	14
	8. Wybrane zasady rachunkowości stosowane przez Grupę.....	14
	9. Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania	16
	10. Zmiany szacunków.....	16
	11. Zysk netto na akcję.	17
	12. Informacje dotyczące segmentów działalności.	17
	13. Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	17
	14. Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.	17
	15. Świadczenia pracownicze – warranty	18
	16. Informacja na temat dywidendy	19
	17. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	19
	18. Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa	20
	19. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie;	20
	20. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu;	20
	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	20
	22. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	20
	23. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych..	20
	24. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	21
	25. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresowy.....	21
	26. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki	21
	27. Sezonowość i cykliczność działalności.	21
	28. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	21
	29. Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi.	21
	30. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	21
	31. Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej 21	
	32. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.	21
	33. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego	22
C.	Komentarz Zarządu do raportu za okres I kwartału zakończonego 31 marca 2021 roku.....	23
I.	Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej.....	23

1.	Zarząd NanoGroup S.A.....	23
2.	Rada Nadzorcza NanoGroup S.A.	24
3.	Spółki z Grupy Kapitałowej	27
II.	Inne informacje, które zdaniem Nanogroup 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 Spółkę.	28
III.	Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.	29
IV.	Akcjonariat Grupy Kapitałowej oraz ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające lub nadzorujące	29
V.	Informacje o akcjonariuszach posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.	29
VI.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu, pożyczki, leasingów	30
D.	Kwartalna informacja Finansowa.	31
I.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.	31
I.	Rachunek Zysków i Strat.....	32
II.	Bilans	33
III.	Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale.	36
IV.	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.	37

A. Wybrane dane finansowe

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	stycznia 2020	stycznia 2021	01 stycznia	01 stycznia
	r. - 31 marca	r. - 31 marca	2020 r. - 31	2021 r. - 31
	2020 r.	2021 r.	marca 2020 r.	marca 2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(zbadane)
Przychody ze sprzedaży	1 500	4 822	341	1 055
Pozostałe przychody operacyjne	(453 456)	(1 071 795)	(103 145)	(234 421)
Zysk/(Strata) operacyjny	(431 142)	(1 079 839)	(98 069)	(236 180)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(431 142)	(1 082 179)	(98 069)	(236 692)
Zysk/(Strata) netto	(426 831)	(1 071 357)	(97 089)	(234 325)
Zysk/(Strata) przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(4 311)	(10 822)	(981)	(2 367)
Zysk/(Strata) netto przypisany/(a) udziałom niekontrolującym	(12 702 638)	(19 169 828)	(2 607 966)	(4 192 784)
Całkowite dochody/(straty) ogółem	(11 465 401)	(17 302 687)	(2 889 393)	(3 784 407)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 237 237)	(1 867 141)	(281 427)	(408 377)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(376 946)	(852 933)	(85 742)	(186 552)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(410 606)	(460 266)	(93 398)	(100 668)
Przepływy pieniężne netto razem	373 859	(200 943)	85 039	(43 950)
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(413 693)	(1 514 143)	(94 100)	(331 170)
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	-0,03	-0,06	-	-

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	Stan na 31 marca	Stan na 31	Stan na 31	Stan na 31
	2020 r.	marca 2021 r.	marca 2020 r.	marca 2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Aktywa razem	26 451 677	28 627 644	5 810 618	6 142 876
Kapitał własny razem	12 878 262	17 684 896	2 828 957	3 794 798
Zobowiązania długoterminowe	12 931 455	10 286 411	2 840 642	2 207 242

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	01 stycznia	01 stycznia	01 stycznia	01 stycznia
	2020 r. - 31	2021 r. - 31	2020 r. - 31	2021 r. - 31
	marca 2020 r. (niebadane)	marca 2021 r. (niebadane)	marca 2020 r. (niebadane)	marca 2021 r. (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	-	-	-	-
Zysk/(Strata) operacyjny	(166 674)	(404 146)	(37 912)	(88 394)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(166 674)	(404 528)	(37 912)	(88 478)
Zysk/(Strata) netto	(166 674)	(404 528)	(37 912)	(88 478)
Całkowite dochody/(straty) ogółem	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto razem	-	-	-	-
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(139 503)	(2 535 525)	(31 732)	(554 565)
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	-	(16 367)	-	(3 580)

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	Stan	Stan	Stan	Stan
	31.03.2020r. (niebadane)	31.03.2021r. (niebadane)	31.03.2020r. (niebadane)	31.03.2021r. (niebadane)
Aktywa razem	32 011 706	41 124 071	7 031 985	8 824 340
Kapitał własny razem	31 923 747	40 918 913	7 012 663	8 780 317
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-

Powyższe dane finansowe za okresy zakończone 31 marca 2020 roku oraz 31 marca 2021 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: poszczególne pozycje bilansu - według średniego kursu EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 marca 2020 roku - 4,5523 na dzień 31 marca 2021 roku - 4,6603 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 31 marca 2020 roku - 4,3963 okresu od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku - 4,5721

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	01 stycznia 2020 r. - 31 marca 2020 r. (niebadane)	01 stycznia 2021 r. - 31 marca 2021r. (niebadane)
Działalność operacyjna		
Przychody	1 500	4 822
Koszty	454 956	1 076 617
Wynik	-453 456	-1 071 795
Przychody z pozostałej działalności	0	0
Koszty pozostałej działalności	0	0
Wynik z pozostałej działalności	0	0
Pozostałe przychody	7 141	74
Pozostałe koszty	2	53
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 139	21
Przychody finansowe	20 682	0
Koszty finansowe	5 507	8 065
Zysk (strata) netto z działalności finansowej	15 175	-8 065
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-431 142	-1 079 839
Podatek dochodowy	0	-2 340
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-431 142	-1 082 179
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	-431 142	-1 082 179
Pozostałe całkowite dochody:	0	0
Instrumenty zabezpieczające	0	0
Pozostałe całkowite dochody	0	0
Całkowite dochody ogółem	0	0

II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.

BILANS	stan na	
	31 marca 2020 r. (niebadane)	31 marca 2021 r. (niebadane)
Aktywa trwałe razem	24 478 027	19 345 585
Rzeczowe aktywa trwałe	1 215 388	512 987
Nieruchomości inwestycyjne		500 807
Wartość firmy	4 380 554	2 398 331
Pozostałe aktywa niematerialne	18 866 279	15 918 538
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		
Należności z tytułu leasingu finansowego		
Pozostałe aktywa finansowe	1 000	1 000
Pozostałe aktywa	14 806	13 923
Aktywa obrotowe razem	1 973 650	9 282 059
Zapasy	30 433	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24 664	63 143
Należności z tytułu leasingu finansowego		
Należności z tytułu kontraktów budowlanych		
Pozostałe aktywa finansowe	122 877	
Pozostałe aktywa	286 100	412 834
Bieżące aktywa podatkowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 509 576	8 806 082
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	-	-
Aktywa razem	26 451 677	28 627 644
Kapitał własny razem	12 878 262	17 684 896
Wyemitowany kapitał akcyjny	13 956 570	16 747 883
Kapitały zapasowe - Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	21 654 530	29 350 927
Kapitał powstały w wyniku rozliczenia utworzenia Grupy Kapitałowej Nanogroup S.A.	(12 513 334)	(12 513 334)
Kapitał rezerwowowy	203 689	292 298
Zyski zatrzymane	(11 465 401)	(17 302 687)
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	11 836 054	16 575 087
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	1 042 207	1 109 809

Zobowiązania długoterminowe razem	12 931 455	10 286 411
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		
Pozostałe zobowiązania finansowe	438 757	285 314
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		
Rezerwa na podatek odroczony	4 444	4 797
Rezerwy długoterminowe		
Przychody przyszłych okresów	12 488 254	9 996 299
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	641 961	656 337
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	162 892	112 984
Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych		
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	118	
Pozostałe zobowiązania finansowe	226 491	173 696
Bieżące zobowiązania podatkowe	55 583	67 858
Rezerwy krótkoterminowe		
Przychody przyszłych okresów	174 815	
Pozostałe zobowiązania	22 061	301 798
Zobowiązania razem	13 573 416	10 942 748
Pasywa razem	26 451 677	28 627 644

III. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

PRZEPIŁYWY	01 stycznia 2020 r. - 31 marca 2020 r. (niebadane)	1 stycznia 2021 r. - 31 marca 2021 r. (niebadane)
Zysk (strata) netto	(431 142)	(1 082 179)
Korekty:	54 197	229 246
Koszty odsetkowe ujęte w wyniku	-	-
Utrata wartości pozostałych aktywów niematerialnych NT	-	-
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	(20 679)	-
(Zysk) / strata netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Odpis z tytułu utraty wartości firmy NanoThea SA	-	-
Odpisy aktualizujące WNiP NanoThea SA	-	-
Koszty programu motywacyjnego	-	-
Amortyzacja	10 357	13 218
Zmiany w aktywach obrotowych	(17 461)	-

Zmniejszenie/(Zwiększenie) stanu należności z tytułu dostaw i usług	-	361 278
Zmniejszenie/(Zwiększenie) stanu pozostałych aktywów	(15 326)	(34 123)
Zwiększenie /zmniejszenie stanu zapasów	(30 000)	-
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	94 478	(111 127)
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	18 946	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rezerw	-	-
Zwiększenie/Zmniejszenie przychodów przyszłych okresów	380 235	-
korekta o koszty operacyjne rozliczone z aktywami trwałymi	(410 606)	-
Zapłacone odsetki	1 737	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) inne korekty	42 516	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(376 945)	(852 933)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływ ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	(15 000)
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-	(16 367)
Płatności za aktywa niematerialne	(410 606)	(428 899)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(410 606)	(460 266)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu z emisji własnych akcji	-	-
Płatności z tytułu kosztów finansowych umowy leasingu	(13 515)	-
Płatności z tytułu kosztów emisji akcji	-	-
Płatności z tytułu zwrotu dotacji	(393 203)	(236 753)
wpływy z tytułu otrzymanych pożyczek	-	-
Splaty pożyczek	-	-
Wpływy z dotacji	780 577	35 810
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	373 859	(200 943)
Przepływy pieniężne netto razem	(413 692)	(1 514 143)

Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(413 692)	(1 514 143)
Środki pieniężne na początek okresu	1 923 269	10 320 225
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		
Środki pieniężne na koniec okresu	1 509 576	8 806 082

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

ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2020 do 31.03.2020	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 niebędącym kontrolą	razem
Stan na 1 styczeń 2020	13 956 570	21 654 530	(12 513 334)	203 689	(11 037 636)	12 263 819	1 045 584	13 309 404
Zysk/ strata netto przypadające akcjonariuszom jed. Dominującej					(427 765)	(427 765)		(427 765)
Zysk/ strata netto przypadające udziałom niebędącym kontrolą					-		(3 377)	(3 377)
Wyemitowany kapitał akcyjny	-	-		-				
Suma całkowitych dochodów						11 836 054	1 042 207	
Stan na 31 marca 2020	13 956 570	21 654 530	(12 513 334)	203 689	(11 465 401)	11 836 054	1 042 207	12 878 262

ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2021 do 31.03.2021	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 nieudającym kontrolni	razem
Stan na 1 styczeń 2021	16 474 883	29 350 927	(12 513 334)	292 298	(16 226 897)	17 650 877	1 116 198	18 767 075
Zysk/ strata netto przypadające akcjonariuszom jed. Dominującej					(1 075 790)	(1 075 790)		(1 075 790)
Zysk/ strata netto przypadające udziałom nieudającym kontrolni							(6 389)	(6 389)
Wyemitowany kapitał akcyjny								-
Suma całkowitych dochodów						16 575 087	1 109 809	1 109 809
Stan na 31 marca 2021	16 474 883	29 350 927	(12 513 334)	292 298	(17 302 687)	16 575 087	1 109 809	17 684 896

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. Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej NanoGroup S.A. jest NanoGroup S.A. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Struktura własnościowa spółek wchodzących w skład grupy na koniec I Q 2021 prezentuje się jak niżej.

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	93,47%	93,47%
NanoSanguis S.A.		pełna	93,44%	93,44%
NanoDesmos Sp. z o.o. *		nie podlega konsolidacji	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 zł.

4. Założenie kontynuacji działalności.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W roku 2021 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 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 roku nie nastąpiły istotne zmiany prezentacji danych w odniesieniu do danych prezentowanych za okres trzech kwartałów roku 2020 roku.

6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

Spółka nie dokonała zmiany zasad rachunkowości.

7. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I Q roku 2021 Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości

jak przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za I Q 2020 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 uiszczoną lub otrzymaną 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 otrzymaną 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 przejściem ujmuje się w wynik w momencie ich poniesienia.

Wartość firmy

Wartość firmy wynikającą z przejścia innego podmiotu ujmuje się według kosztu ustalonego na dzień przejścia 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 wynik 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 pomniejszonego 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) przejścia

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

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

MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14, MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy (obowiązujące w odniesieniu do

okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).

Według oceny Spółki, wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacji nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

10. Zmiany szacunków.

W okresie 3 miesięcy 2021 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 metody 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 pomniejszonego o skumulowaną utratę wartości.

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 rozwadniające akcje zwykłe..

	od	od
	01.01.2020r.	01.01.2021r.
	do	do
Zysk (Strata) na akcję	31.03.2020r.	31.03.2021r.
	(niebadane)	(niebadane)
	-0,03	-0,06

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 01.01.2020r. do	od 01.01.2021r. do
Segmenty Działalności /pln/	31.03.2020r.	31.03.2021r.
	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży:	29 527,44	175 348,98
między segmentami	0,00	0,00
poza Grupą Kapitałową	1 500,00	4 821,54
Zysk/(Strata) operacyjny/(a) (EBIT)	-453 456,38	-1 071 795,42
Amortyzacja	10 357,44	13 217,58

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.
- Możliwości pozyskania finansowania wkładów własnych.

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

Zobowiązania

Spółka nie zaciągała żadnych pożyczek i kredytów w okresie sprawozdawczym zakończonym 31 marca 2021 r.

Koszty

W związku z postępowaniem prac badawczo-rozwojowych wzrosły prawie trzykrotnie koszty usług obcych tj. usługi związane z prowadzonymi badaniami na szczurach z firmą MediTox s.r.o czy też konsultacje merytoryczne z firmą Science Pharma w zakresie POLEPI.

	od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. (niebadane)	od 01.01.2021r. do 31.03.2021r. (niebadane)
Koszty według rodzaju/ pln/		
Amortyzacja	10 357,44	-13 217,58
Zużycie materiałów i energii ⁽¹⁾	264,47	-4 319,15
Usługi obce	309 710,09	-837 955,63
Podatki i opłaty	4 640,07	-6 253,76
Koszty świadczeń pracowniczych	111 632,06	-211 644,68
Pozostałe koszty rodzajowe	18 352,25	-3 279,53
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem koszty według rodzaju	454 956,38	-1 076 670,33
Zmiana stanu produktów oraz korekty kosztu własnego	0,00	0,00
Razem	454 956,38	-1 076 670,33
w tym:		
Koszt własny sprzedaży	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	454 956,38	-1 076 670,33

Pozostałe przychody

	od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. (niebadane)	od 01.01.2021r. do 31.03.2021r. (niebadane)
Pozostałe przychody operacyjne /dane w zł/		
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	7 141,34	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	74,13
Inne przychody operacyjne	0,00	0,00

15. Świadczenia pracownicze – warrnty

Programy oparte są o instrumenty finansowe – warrnty – 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, z zastrzeżeniem czynności, które mają być dokonane po tej dacie. 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.

Wartość Bazowa Akcji jest równa cenie emisyjnej akcji serii G Spółki, tj. 3,60 zł.

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

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

W dniu 3 grudnia 2020 r. nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta w związku z uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 12 października 2020 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H z jednoczesnym pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy Emitenta prawa poboru akcji nowej emisji oraz w sprawie zmiany Statutu Emitenta.

Na skutek dokonanej zmiany:

1. 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 trzynaście) akcji serii H o wartości nominalnej 1,00 zł (słownie: jeden złoty) każda.

Ogólna liczba głosów z wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 16.747.883.

18. Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

	NanoSanguis SA	NanoThea SA	NanoVelos SA	NanoGroup SA
Wynagrodzenie członków zarządów w IQ 2021 w zł				
Agata Stefanek	29 567,60		20 356,96	
Tomasz Ciach			10 050,00	49 000,00
Marek Borzestowski				69 000,00
Adam Kiciak				129 000,00
Izabela Gałązka				
Wynagrodzenie rady nadzorczej				
Paweł Ciach				1 500,00
Monika Morali				1 500,00
Przemysław Mazurek				1 500,00
Artur Olender				1 500,00
Piotr Pietrzak				1 500,00
Piotr Rutkowski				
Tadeusz Wesołowski				1 500,00
Tomasz Ciach	9 937,68			

19. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie;

Nie dotyczy.

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

W I Q 2021 oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego nie dokonano, żadnych odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów

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

W I 2021 oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego nie dokonano, żadnych odpisów aktualizacyjnych.

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 okresowy

Nie dotyczy.

26. 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.

27. Sezonowość i cykliczność działalności.

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 powiązanymi

Poza wynagrodzeniami wypłaconymi dla Członków Zarządu poszczególnych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta oraz Rady Nadzorczej szczegółowo opisanych w pkt 18 nie wystąpiły inne transakcje.

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

Emitent ani żadna ze spółek z Grupy nie były stroną postępowań 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 spółkach portfelowych.

Najważniejsze wydarzenia IQ 2021 publikowane przez Emitenta. w drodze raportów bieżących:

- 07/01/2021 Zmniejszenie prognozy zaangażowania poniżej 25% ogólnej liczby głosów w Spółce NanoGroup S.A.;
- 14/01/2021 Rozpoczęcie sprzedaży maseczek z powłoką opracowaną przez NanoGroup S.A.;
- 04/02/2021 Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej
- 17/03/2021 Zawarcie umowy ze Spółką Marion na opracowanie i licencjonowanie technologii produkcji, innowacyjnego płynu do dezynfekcji powierzchni
- 29/03/2021 Zawarcie umowy dotyczącej wyprodukowania pierwszej partii kandydata na lek

onkologiczny

Szczegółowe informacje dla powyższych wydarzeń i publikacji:

<http://biznes.pap.pl/pl/reports/espi/company/1922,2021,0,0,1>

Spółka NanoVelos:

W okresie I Q 2021 miały miejsca następujące wydarzenia: Wybór wykonawców produkcji partii produktu w standardzie GMP oraz wykonania badań toksyczności na modelu zwierzęcym w standardzie GLP; Zawarcie umowy z Sunho na produkcję wybranej formułacji nanocząstka – lek w standardzie GMP; Zawarcie umowy z NobilusENT na produkcję substancji pomocniczej do formułacji nanocząstka – lek w standardzie

cGMP.

Podpisanie umowy z Meditox na: Badanie porównawcze, zgodnie z GLP, Badanie toksykologiczne w standardzie GLP – jednokrotne podanie – gryzoń, Badanie toksykologiczne w standardzie GLP – wielokrotne podanie – gryzoń, Badanie toksykologiczne w standardzie GLP – jednokrotne podanie – duży ssak.

Podpisanie umowy z Champions Oncology, na Badania Ex Vivo i Biodystrybucja produktu PolEpi.

Prowadzone były konsultacje zakresu i protokołu analiz w badaniu toksyczności w standardzie GLP, zatrudnienie eksperta – Hanny Sikorskiej.

Prowadzone były konsultacje z zakresu GMP farmaceutycznego – umowa na doradztwo SciencePharma

Spółka NanoSanguis:

W okresie I Q 2021 miały miejsca następujące wydarzenia:
Zakończenie zlecenia na rzecz NanoGroup S.A. - opracowanie wskaźnika stopnia zużycia masek filtracyjnych. Dokumentacja odebrana przez zamawiającego.

Kontynuacja realizacji merytorycznej projektu EuroNanoMed III (Nanosystems conjugated with antibody fragments for treating brain infections) – opracowanie powtarzalnej metody syntezy nano cząstek znakowanych barwnikiem fluorescencyjnym oraz metody dekorowania nano cząstek dedykowanymi nano ciałami.

Rozpoczęcie działań koncepcyjnych w ramach grantu Euronanomed „Nanoporowate membrany dooportunowego (pseudo)podawania leków”

Realizacja prac badawczych na rzecz NanoGroup S.A. polegających na opracowaniu kompozycji płynu do dezynfekcji powierzchni o przedłużonym czasie działania.

Spółka rozpoczęła działania koncepcyjne w ramach grantu

Euronanomed „Nanoporowate membrany dooportunowego (pseudo)podawania leków”

Spółka realizowała prace badawcze na rzecz NanoGroup S.A. polegających na opracowaniu kompozycji płynu do dezynfekcji powierzchni o przedłużonym czasie działania.

Spółka NanoThea:

W dniu 16.02.2021 zostało złożone zgłoszenie EP20164006.7 [EP3711781] w EPO na rzecz Nanothea S.A. Nasz znak: 3613-PAT-EP

Poza wymienionymi wyżej zdarzeniami w okresie I kwartału 2021 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 I Q 2021 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 zaplanowanych 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 Emitenta i ponoszone nakłady na prace badawczo rozwojowe istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że do końca 2021 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.

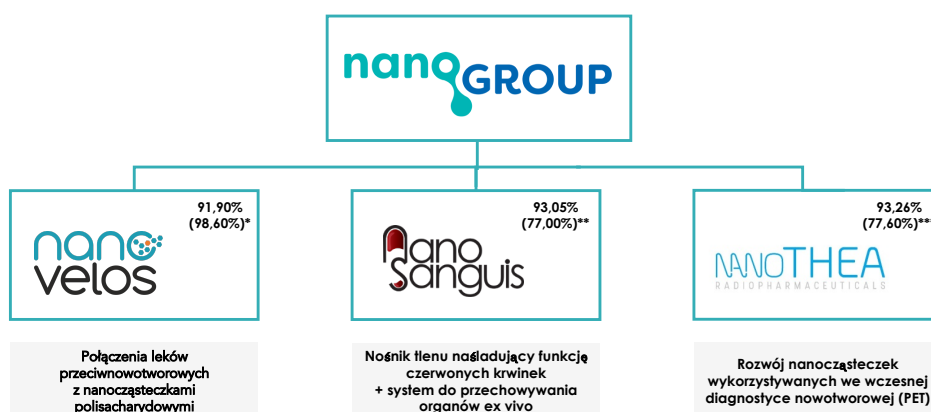
33. Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły

C. Komentarz Zarządu do raportu za okres I kwartału zakończonego 31 marca 2021 roku.

I. Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej.

Unikalna grupa biotechnologiczna działająca w obszarze onkologii



*Udział NanoGroup w NanoVelos po uwzględnieniu umorzenia akcji własnych NanoVelos.

**Udział NanoGroup w NanoSanguis po uwzględnieniu rozdrodzenia wynikającego z warrantów wyemitowanych w ramach programu motywacyjnego oraz warrantów wyemitowanych w ramach porozumienia z Politechniką Warszawską.

***Udział NanoGroup w NanoThea po uwzględnieniu rozdrodzenia wynikającego z warrantów wyemitowanych w ramach programu motywacyjnego oraz warrantów wyemitowanych w ramach porozumienia z Politechniką Warszawską.

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. dr hab., 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	<p>Członek zarządu w StartVenture@Poland. Zawodowy inwestor z udokumentowanym doświadczeniem w VC, PE i M&A. Dyrektor wykonawczy funduszy zaangażowanych, 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).</p>
Członek RN - Tomasz Radosław Muchalski	<p>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.</p>
Członek RN - Paweł Ciach	<p>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.</p>
Członek RN - Monika Ewelina Morali - Majkut	<p>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</p>

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 Państwa 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, Poligrafie, 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

Z rynkiem zdrowia związany od 2004 r. Jako Dyrektor Zarządzający zrestrukturyzował i rozwijał najprężniej działające Centrum Medyczne w regionie Podkarpacia, tworząc i wyznaczając nowe standardy jakości obsługi klientów na rynku. Współtwórca pierwszego w Polsce rozwiązania do internetowej rejestracji wizyt lekarskich. Współzałożyciel pierwszej i jedynej na Podkarpaciu Kliniki Leczenia Niepłodności (MEDICOR), którą kierował zajmując funkcję Prezesa do 2009 roku. Odpowiadał za rozwój ubezpieczeń zdrowotnych w Grupie PZU. Jako Wiceprezes PZU Pomoc S.A. stworzył największe w Polsce medyczne TPA do obsługi ubezpieczeń zdrowotnych. Współtwórca pierwszego w Polsce ubezpieczenia lekowego. Od 2015 roku prowadzi działalność w zakresie Wealth Management'u oraz doradza w zakresie zarządzania i finansów. Absolwent kierunków Międzynarodowe Stosunki Gospodarcze i Polityczne oraz Zarządzanie i Marketing Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie

Członek RN - Tadeusz Wesółowski

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 04.01.2021 r. do biura Zarządu Spółki wpłynęło pismo Członka Rady Nadzorczej, Pana Tomasza Muchalskiego zawierające jego oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 1 lutego 2021 r. Złożona rezygnacja nie zawierała informacji o jej przyczynach.

3. Spółki z Grupy Kapitałowej

NanoVelos S.A.

Zarząd NanoVelos S.A.:

Tomasz Ciach – pełniący funkcję Członka Zarządu

Rada Nadzorcza NanoVelos S.A.:

Marek Borzestowski

Paweł Ciach

Piotr Pietrzak

W dniu 26.02.2021 Członek Zarządu Pani Agata Stefanek
złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu..

NanoSanguis S.A.

NanoSanguis S.A.:

Izabela Gałązka – pełniąca funkcję Prezesa Zarządu

Rada Nadzorcza NanoSanguis S.A.

Marek Borzestowski

Paweł Ciach

Maciej Sadowski.

Z dniem 26.02.2021 r. Pani Agata Stefanek złożyła
rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

W dniu 30.03.2021 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o
powołaniu Pani Izabeli Gałązki na Prezesa Zarządu.

NanoThea S.A. Zarząd NanoThea S.A.:

Izabela Gałązka - Prezes Zarządu Rada Nadzorcza

NanoThea S.A.:

Marek Borzestowski

Tomasz Ciach

Piotr Pietrzak

II. Inne informacje, które zdaniem Nanogroup 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 Spółkę.

Przychody

W raportowanym okresie Grupa nie odnotowała istotnych przychodów.

W dniu 1 kwietnia 2021 r. Zarząd NanoGroup otrzymał od Marion Sp. z o.o. raport o wartości sprzedaży Inventi Mask w I kwartale 2021 r. oraz wysokości wynagrodzenia prowizyjnego przysługującego NanoGroup. Wynagrodzenie prowizyjne za okres objęty raportem wyniosło 44.973,93 zł. W rozbiciu na poszczególne miesiące I kwartału 2021 r. dynamika wynagrodzenia była następująca:

1. 5.763,58 zł - styczeń 2021 r.,
2. 12.702,18 zł - luty 2021 r.,
3. 26.508 zł - marzec 2021 r.

Wyżej wymienione wartości są kwotami netto. Jako, że kolejny raport od Inventi Mask NanoGroup. otrzyma po zakończeniu II kwartału 2021 r. przychody z tym związane będą widoczne w kolejnym okresie sprawozdawczym.

Ponadto należy nadmienić, że uwagi na podpisaną w dniu 17 marca 2021 r. umowę z Marion Sp., z o.o. na opracowanie i licencjonowanie technologii produkcji innowacyjnego płynu do dezynfekcji powierzchni przychody z tego tytułu będą widoczne w kolejnych okresach sprawozdawczych Grupy.

Koszty

Koszty działalności operacyjnej grupy wzrosły prawie trzykrotnie w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego i wyniosły 1.076.616,96 mln zł. Przyczyną wzrostu jest postęp prac badawczo rozwojowych

tj. usługi związane z prowadzonymi badaniami na szczurach z firmą Mediitox s.r.o czy też konsultacje merytoryczne z firmą Science Pharma w zakresie POLEPI.

Wynik finansowy

Grupa na koniec I kwartału roku 2021 zakończonego w dacie 31 marca 2021 roku odnotowała stratę netto w wysokości 1.082.179 zł., podczas gdy w analogicznym kwartale roku 2020 strata Grupy wyniosła 431.142 zł. Tak znaczący wzrost straty jest wynikiem postępu prac badawczo rozwojowych przez spółkę NanoVelos S.A.

Bilans

Na koniec pierwszego kwartału 2021 r., zakończonego w dacie 31 marca 2021 r. kapitały własne Grupy wyniosły 17.684.896 zł. i stanowiły 61% sumy bilansowej, natomiast według stanu na koniec 31 marca 2020 roku kapitały własne wyniosły 12 878 262 zł. i stanowiły odpowiednio 48% sumy bilansowej.

Ocena zarządzania zasobami finansowymi

Zarówno NanoGroup S.A., jak i pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej na bieżąco regulują wszystkie zobowiązania. Dokonując oceny potrzeb w zakresie finansowania, Grupa bierze pod uwagę takie czynniki, jak: obecny i planowany poziom generowanych środków pieniężnych z grantów, dotacji, zwrotów podatku VAT oraz wpływów z działalności finansowej.

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 oraz ilość akcji posiadanych przez osoby zarządzające lub nadzorujące

Wśród akcjonariuszy występują:

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

Pan Adam Kiciak pełniący funkcję Członka Zarządu NanoGroup S.A. – w dniu 1 kwietnia 2021 r. NanoGroup otrzymała od p.Adama Kiciaka – Członka Zarządu Emitenta powiadomienie o transakcjach na akcjach Spółki o czym informował w raporcie bieżącym nr 8/202.

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

Według stanu na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania akcjonariat Spółki posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba Akcji	Udział w ogólnej liczbie Akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
GPV I Inwestycje sp. z o.o. w likwidacji	4.570.000	27,29%	27,29%
Tomasz Ciach	4.180.000	24,96%	24,96%
StartVenture@Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	1.050.000	6,27 %	6,27%
Pozostali	6.947.883	41%	41%
Razem	16.747.883	100,00%	100,00%

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

W okresie pierwszego kwartału 2021 nie zostały udzielone Emitentowi żadne pożyczki ani kredyty.

D. Kwartalna informacja Finansowa.

I. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	01 stycznia 2020 r. - 31 marca 2020r.	1 stycznia 2021 r. - 31 marca 2021 r.	01 stycznia 2020 r. - 31 marca 2020 r.	1 stycznia 2021 r. - 31 marca 2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	-	-	-	-
Zysk/(Strata) operacyjny	(166 674)	(404 146)	(37 912)	(88 394)
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(166 674)	(404 528)	(37 912)	(88 478)
Zysk/(Strata) netto	(166 674)	(404 528)	(37 912)	(88 478)
Zysk/(Strata) przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-
Zysk/(Strata) netto przypisany/(a) udziałom niekontrolującym	-	-	-	-
Całkowite dochody/(straty) ogółem	-	-	-	-
Całkowite dochody/(straty) ogółem przypisane akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-	-	-	-
Całkowite dochody/(straty) ogółem przypisane udziałom niekontrolującym	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(139 503)	(2 535 525)	(31 732)	(554 565)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	(16 367)	-	(3 580)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto razem	(139 503)	(2 551 892)	(30 512)	(558 144)
Podstawowy zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(0,01)	(0,02)	-	(0)
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w złotych/EUR)	(0,01)	(0,02)	-	(0)

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	PLN		EUR	
	stan na 31.03.2020	stan na 31.03.2021	stan na 31.03.2020	stan na 31.03.2021
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Aktywa razem	32 011 706	41 124 071	7 031 985	8 824 340
Kapitał własny razem	31 923 747	40 918 913	7 012 663	8 780 317
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-

Powyższe dane finansowe za okresy zakończone 31 marca 2020 roku oraz 31 marca 2021 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad: poszczególne pozycje bilansu - według średniego kursu EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 marca 2020 roku - 4,5523 na dzień 31 marca 2021 roku - 4,6603 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 31 marca 2020 roku - 4,3963 okresu od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku - 4,572

I. Rachunek Zysków i Strat

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-03	Na koniec 2020-03
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0	0
-	od jednostek powiązanych	0	23 467
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	680 000
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	23 467
B	Koszty działalności operacyjnej	404 146	187 356
I	Amortyzacja I 202	2 434	2 838
II	Zużycie materiałów i energii	110	1 392
III	Usługi obce 97 872	233 232	1 036 487
IV	Podatki i opłaty, w tym:	320	7 975
	0	0	0
V	Wynagrodzenia	79 675	619 774
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 403	7 982
	0	0	0
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 774	17 461
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	21 324
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-404 146	187 356
D	Pozostałe przychody operacyjne	1	0
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje 0	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	0	16 356
E	Pozostałe koszty operacyjne	1	0
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	1 000
III	Inne koszty operacyjne	0	26 377
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-404 146	187 356
G	Przychody finansowe	0	20 682
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
	0	0	0
	0 w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	0	0	0
	0 w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II	Odsetki, w tym:	0	219 590
	0	0	219 590
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	104 303
	0	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	20 679	20 679
V	Inne 3	0	0
H	Koszty finansowe	382	0
I	Odsetki, w tym:	0	145
	0	0	0
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
	0	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	642 991
IV	Inne 0	382	2 132
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-404 528	166 674
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-404 528	166 674

II. Bilans

		Na koniec 2021-03	Na koniec 2020-03
A	AKTYWA	30 795 342	31 143 182
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	38 321	38 321
I	Środki trwałe	38 321	38 321
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
b)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0
c)	środki transportu	0	0
d)	inne środki trwałe	38 321	38 321
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Od pozostałych jednostek	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	30 757 021	30 757 021
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	30 757 021	30 757 021
a)	w jednostkach powiązanych	30 756 021	30 756 021
	udziały lub akcje	27 794 197	28 101 072
	inne papiery wartościowe	0	0
	udzielone pożyczki	2 961 824	3 005 474
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	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
c)	w pozostałych jednostkach	1 000	1 000
	udziały lub akcje	1 000	1 000
	inne papiery wartościowe	0	0
	udzielone pożyczki	0	0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B		10 797 665	868 524
I	Zapasy	0	0
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	0
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II	Należności krótkoterminowe	1 015 798	1 015 798
1	Należności od jednostek powiązanych	402 400	402 400
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0

		do 12 miesięcy	0	14 760
		powyżej 12 miesięcy	0	0
	b)	inne	402 400	402 400
2		Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
		do 12 miesięcy	0	0
		powyżej 12 miesięcy	0	0
	b)	inne	0	0
3		Należności od pozostałych jednostek	613 398	613 398
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	418 200	418 200
		do 12 miesięcy	418 200	0
		powyżej 12 miesięcy	0	0
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	175 730	175 730
	c)	inne	19 468	19 468
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III		Inwestycje krótkoterminowe	9 774 534	9 774 534
I		Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 774 534	9 774 534
	a)	w jednostkach powiązanych	0	0
		udziały lub akcje	0	0
		inne papiery wartościowe	0	0
		udzielone pożyczki	0	0
		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
	b)	w pozostałych jednostkach	0	0
		udziały lub akcje	0	122 877
		inne papiery wartościowe	0	0
		udzielone pożyczki	0	0
		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 774 534	9 774 534
		środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 774 534	612 535
		inne środki pieniężne	0	0
		inne aktywa pieniężne	0	0
2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 333	7 333
C			0	0
D			0	0
		Razem	41 593 007	32 011 706

Poz.	PASYWA	Na koniec 2021-03	Na koniec 2020-03
A		41 323 441	31 923 747
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 747 883	16 747 883
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 311 171	29 311 171
	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:	292 298	292 298
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
	na udziały (akcje) własne	0	0
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 684 612	-3 684 612
VI	Zysk (strata) netto	-1 343 299	-1 343 299
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B		269 567	87 959
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
	- (1) długoterminowa	0	0
	- (2) krótkoterminowa	0	0
3	Pozostałe rezerwy	0	0

	-(1)	długoterminowe	0	0
	-(2)	krótkoterminowe	0	0
II		Zobowiązania długoterminowe	0	0
	1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	3	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	a)	kredyty i pożyczki	0	0
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
	d)	zobowiązania wekslowe	0	0
	e)	inne	0	0
III		Zobowiązania krótkoterminowe	148 665	148 665
	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	118	118
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
		do 12 miesięcy	0	0
		powyżej 12 miesięcy	0	18
	b)	inne	118	118
	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0	0
		do 12 miesięcy	0	0
		powyżej 12 miesięcy	0	0
	b)	inne	0	0
	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	148 547	148 547
	a)	kredyty i pożyczki	0	0
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 230	23 230
		do 12 miesięcy	23 230	49 485
		powyżej 12 miesięcy	0	0
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	75 000	75 000
	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 317	50 317
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
	i)	inne	0	0
	4	Fundusze specjalne	0	0
IV		Rozliczenia międzyokresowe	120 901	120 901
	1	Ujemna wartość firmy	0	0
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	120 901	120 901
	-(1)	długoterminowe	0	0
	-(2)	krótkoterminowe	120 901	120 901
			41 593 007	32 011 706

III. Sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale.

ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2020 do 31.03.2020	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej		Zyski zatrzymane	razem
Stan na 1 styczeń 2020	13 956 570	21 614 774	203 689	(3 684 612)	32 090 421
Zysk /strata netto za rok obrotowy					
Wyemitowany kapitał akcyjny	-	-	-	-	
	-	-	-	(166 674)	(166 674)
Stan na 31 marca 2020	-	-	-	-	-

ZMIANY W KAPITALE - od 1.01.2021 do 31.03.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitały zapasowe z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Zyski zatrzymane	razem
stan na 1 stycznia 2021	16 747 883	29 311 171	292 298	(5 027 911)	41 323 441
Koszty emisji					-
Zysk /strata netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-
Wyemitowany kapitał akcyjny	-	-	-	(404 528)	(404 528)
Stan na 31 marca 2021 r	-	-	-	-	-

IV. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

PRZEPIŁYWY	I stycznia 2020 r. - 31 marca 2020 r.	I stycznia 2021 r. - 31 marca 2021 r.
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk (strata) netto	(166 674)	(404 528)
Korekty:	27 171	(2 130 997)
Koszty finansowe ujęte w wyniku	-	-
(Zysk)/strata netto z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	(20 679)	-
Amortyzacja	-	-
Utrata wartości aktywów	-	-
Zmiany w aktywach obrotowych	1 202	2 434
Zmniejszenie/(Zwiększenie) stanu pozostałych aktywów	18 889	-
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług	-	(2 063 495)
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	(423)	(5 527)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rezerw	29 577	47 592
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	(1 395)	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) inne korekty	-	(1 12 000)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
Płatności na zakup aktywów finansowych	-	-
Wpływ ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Płatności za aktywa finansowe	(139 503)	(2 535 525)
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Płatności za aktywa niematerialne	-	(16 367)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	(16 367)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
Wpływy z tytułu z emisji akcji	-	-
Płatności z tytułu kosztów odkupu akcji	-	-
Splaty pożyczek	-	-
Wpływy pożyczek	-	-
Wpływy z dotacji	(139 503)	(2 551 892)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(139 503)	(2 551 892)
Przepływy pieniężne netto razem	752 039	9 774 534

Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		
Środki pieniężne na początek okresu	612 535	7 222 642
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	(166 674)	(404 528)
Środki pieniężne na koniec okresu	27 171	(2 130 997)

Warszawa, 28.05.2021r.

Prezes Zarządu – Marek Borzestowski

Członek Zarządu – Adam Kiciak

Członek Zarządu - Tomasz Ciach