



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską, w tym w szczególności zgodnie z MSR 34**

Gdańsk, dnia 26 września 2024 roku

Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe	5
II.	Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	6
III.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	7
IV.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
V.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
VI.	Wybrane informacje objaśniające	10
Nota 1.	Informacje ogólne	10
Nota 2.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	11
Nota 2.1.	Podstawa sporządzenia	11
Nota 2.2.	Okresy objęte skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym	11
Nota 2.3.	Założenie kontynuacji działalności	11
Nota 2.4.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	12
Nota 2.5.	Przyjęte zasady (polityka rachunkowości) i metody obliczeniowe.....	12
Nota 2.6.	Zmiany standardów lub interpretacji	14
Nota 3.	Pozostałe przychody.....	15
Nota 3.1.	Specyfikacja pozostałych przychodów	15
Nota 3.2.	Specyfikacja przychodów z dotacji	15
Nota 4.	Koszty działalności operacyjnej	15
Nota 4.1.	Koszty wg rodzaju oraz w układzie funkcjonalnym	15
Nota 4.2.	Koszty prac badawczych.....	16
Nota 5.	Przychody i koszty finansowe.....	17
Nota 5.1.	Specyfikacja przychodów i kosztów finansowych	17
Nota 6.	Podatek dochodowy.....	17
Nota 6.1.	Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów	17
Nota 6.2.	Podatek odroczony.....	17
Nota 6.3.	Straty podatkowe możliwe do rozliczenia w latach następnych	18
Nota 7.	Zysk na akcję	18
Nota 8.	Wartości niematerialne.....	19
Nota 8.1.	Specyfikacja wartości niematerialnych	19
Nota 8.2.	Zmiany wartości niematerialnych	19
Nota 8.2.1.	Zmiany wartości niematerialnych w I półroczu 2024 roku.....	19
Nota 8.2.2.	Zmiany wartości niematerialnych za 2023 rok.....	20
Nota 8.3.	Prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	20
Nota 8.3.1.	Specyfikacja nakładów na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	20
Nota 9.	Rzeczowe aktywa trwałe	21
Nota 9.1.	Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych	21
Nota 9.1.1.	Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku.....	21
Nota 9.1.2.	Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych za 2023 rok	21
Nota 9.2.	Trwała utrata wartości	22

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 9.3. Leasing	22
Nota 9.3.1. Spółka jako leasingobiorca	22
Nota 9.3.2. Spółka jako leasingodawca.....	22
Nota 9.4. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	23
Nota 10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	23
Nota 10.1. Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności.....	23
Nota 10.2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wg terminów wymagalności	23
Nota 10.3. Struktura walutowa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	23
Nota 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
Nota 11.1. Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	24
Nota 11.2. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wg waluty	24
Nota 12. Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu.....	24
Nota 12.1. Struktura aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu na dzień 30 czerwca 2024 roku	24
Nota 12.2. Struktura aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu na dzień 31 grudnia 2023 roku	24
Nota 13. Kapitał własny	25
Nota 13.1. Podstawowe informacje o kapitale zakładowym	25
Nota 13.2. Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2024 roku	25
Nota 13.3. Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2023 roku	25
Nota 13.4. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	25
Nota 13.5. Pozostałe kapitały rezerwowe.....	26
Nota 13.6. Zyski zatrzymane	26
Nota 13.7. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	26
Nota 14. Zobowiązania z tytułu leasingu	26
Nota 14.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu	26
Nota 14.2. Zobowiązań z tytułu leasingów wg terminów wymagalności.....	26
Nota 14.3. Opłaty leasingowe płatne w okresie	26
Nota 15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	27
Nota 15.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań.....	27
Nota 15.2. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	27
Nota 15.3. Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	27
Nota 16. Dotacje rozliczane w czasie	27
Nota 16.1. Specyfikacja dotacji rozliczanych w czasie	27
Nota 17. Rezerwy.....	28
Nota 17.1. Specyfikacja rezerw	28
Nota 18. Instrumenty finansowe	28
Nota 18.1. Klasyfikacja instrumentów finansowych	28
Nota 19. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym.....	29
Nota 20. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	29

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 20.1. Ryzyko utraty płynności finansowej	29
Nota 20.2. Ryzyko walutowe	30
Nota 20.3. Ryzyko stóp procentowych	30
Nota 21. Aktywa i zobowiązania warunkowe	30
Nota 21.1. Aktywa warunkowe.....	30
Nota 21.2. Zobowiązania warunkowe.....	30
Nota 22. Płatności w formie akcji	31
Nota 23. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.....	32
Nota 24. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych;	32
Nota 25. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	32
Nota 26. Sezonowość działalności	32
Nota 27. Działalność zaniechana.....	32
Nota 28. Struktura zatrudnienia	32
Nota 29. Istotne sprawy sporne.....	33
Nota 30. COVID-19.....	33
Nota 31. Konflikt na Ukrainie	33
Nota 32. Transakcje z podmiotami powiązanymi	33
Nota 32.1. Wynagrodzenie członków Zarządu.....	33
Nota 32.2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	34
Nota 32.3. Pożyczki udzielone członkom kluczowego personelu.....	34
Nota 32.4. Inne transakcje z jednostkami powiązanymi.....	34
Nota 33. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	34
Nota 34. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	35

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

I. Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2024	6 miesięcy zakończonych 30.06.2023	6 miesięcy zakończonych 30.06.2024	6 miesięcy zakończonych 30.06.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(2 101)	(3 222)	(487)	(699)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 775)	(3 194)	(412)	(692)
Zysk (strata) netto	(1 884)	(3 194)	(437)	(692)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 934)	(1 821)	(681)	(395)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 752	(148)	638	(32)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(145)	27 599	(34)	5 983
Przepływy pieniężne netto – razem	(327)	25 630	(76)	5 556
Średnia ważona liczba akcji	1 409 669	1 174 702	1 409 669	1 174 702
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(1,34)	(2,72)	(0,31)	(0,59)

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Aktywa/pasywa razem	28 509	29 598	6 610	6 807
Aktywa trwałe	5 588	3 036	1 296	698
Aktywa obrotowe	22 921	26 562	5 314	6 109
Kapitał własny	25 859	27 743	5 996	6 381
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 650	1 855	615	427
Zobowiązania długoterminowe	1 362	315	316	72
Zobowiązania krótkoterminowe	1 288	1 540	299	354
Średnia ważona liczba akcji	1 409 669	1 293 057	1 409 669	1 293 057
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	18,34	21,46	4,25	4,93

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy:

- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 30.06.2024 roku wg kursu 1 EUR= 4,3130 PLN (kurs średni NBP),
- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 31.12.2023 roku wg kursu 1 EUR= 4,3480 PLN (kurs średni NBP),
- pozycje sprawozdania z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 roku do 30.06.2024 roku wg kursu 1EUR= 4,3109 PLN*,
- pozycje sprawozdania z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku wg kursu 1EUR= 4,6130 PLN*,

*Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do czerwca odpowiednio 2024 roku i 2023 roku.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

II. Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Nota	6 miesięcy zakończonych 30.06.2024	6 miesięcy zakończonych 30.06.2023
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	-	-	-
Pozostałe przychody	3	1 014	4
Zużycie materiałów i energii	4	(225)	(143)
Koszty świadczeń pracowniczych	4	(1 490)	(1 298)
Usługi obce	4	(880)	(1 390)
Amortyzacja	4	(335)	(328)
Pozostałe koszty	4	(184)	(67)
Zysk (strata) operacyjna		(2 101)	(3 222)
Przychody finansowe	5	690	73
Koszty finansowe	5	(364)	(45)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(1 775)	(3 194)
Podatek dochodowy	6	109	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(1 884)	(3 194)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(1 884)	(3 194)
Inne całkowite dochody			-
Całkowite dochody ogółem		(1 884)	(3 194)

Zysk (strata) na jedną akcję

Wyszczególnienie	Nota	6 miesięcy zakończonych 30.06.2024	6 miesięcy zakończonych 30.06.2023
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej w PLN		(1,34)	(2,72)
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej w PLN		-	-
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	7	(1,34)	(2,72)
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej w PLN		(1,34)	(2,72)
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej w PLN		-	-
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	7	(1,34)	(2,72)

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

III. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Nota	30.06.2024	31.12.2023
Wartości niematerialne	8	2 837	49
Rzeczowe aktywa trwałe	9	2 716	2 893
Należności pozostałe	10	32	20
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	3	74
Aktywa trwałe razem		5 588	3 036
Zapasy	-	-	162
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności	10	3 942	1 703
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	812	1 139
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	12	18 167	23 511
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		22 921	26 515
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	47
Aktywa obrotowe razem		22 921	26 562
Aktywa razem		28 509	29 598

Wyszczególnienie	Nota	30.06.2024	31.12.2023
Kapitał zakładowy	13	141	141
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	25 729	34 175
Pozostałe kapitały rezerwowe	13	1 873	1 873
Zyski zatrzymane, w tym	13	(1 884)	(8 446)
- wynik okresu bieżącego		(1 884)	(5 586)
Kapitał własny razem		25 859	27 743
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	296	312
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	34	3
Dotacje rozliczane w czasie	16	1 032	-
Zobowiązanie długoterminowe razem		1 362	315
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	394	315
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	673	530
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	144
Rezerwy na świadczenia pracownicze	17	196	74
Rezerwy na zobowiązania	17	25	477
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		1 288	1 540
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 288	1 540
Zobowiązania razem		2 650	1 855
Kapitał własny i zobowiązania razem		28 509	29 598

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

IV. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2024 roku	141	34 175	1 873	(8 446)	27 743
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	141	34 175	1 873	(8 446)	27 743
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Rozliczenie kosztów emisji akcji	-	-	-	-	-
Pokrycie strat z lat poprzednich	-	(8 446)	-	8 446	-
Zysk netto/dochód całkowity, w tym	-	-	-	(1 884)	(1 884)
- Zysk/strata netto	-	-	-	(1 884)	(1 884)
- Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	-	(8 446)	-	6 562	(1 884)
Kapitał własny na dzień 30.06.2024 roku	141	25 729	1 873	(1 884)	25 859

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 roku	114	10 553	1 873	(6 919)	5 621
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	114	10 553	1 873	(6 919)	5 621
Emisja akcji	27	29 606	-	-	29 633
Rozliczenie kosztów emisji akcji	-	(1 925)	-	-	(1 925)
Pokrycie strat z lat poprzednich	-	(4 060)	-	4 060	-
Zysk netto/dochód całkowity, w tym	-	-	-	(3 194)	(3 194)
- Zysk/strata netto	-	-	-	(3 194)	(3 194)
- Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	27	23 621	-	866	24 514
Kapitał własny na dzień 30.06.2023 roku	141	34 175	1 873	(6 053)	30 135

URTESTE S.A.Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)**V. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie	6 miesięcy zakończonych 30.06.2024	6 miesięcy zakończonych 30.06.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 775)	(3 194)
Korekty	(1 010)	1 373
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	335	328
Przychody z odsetek	(41)	-
Koszty odsetek	263	42
Zmiana stanu zapasów	162	(8)
Zmiana stanu należności	(2 532)	787
Zmiana stanu zobowiązań	69	217
Zmiana stanu dotacji rozliczanych w czasie	1 032	-
Zmiana stanu rezerw	(298)	7
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	(2 785)	(1 821)
Zapłacony podatek dochodowy	149	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 934)	(1 821)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(228)	(148)
Wydatki na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	(2 535)	-
Wpływy ze zbycia rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	9	-
Płatności z tytułu obligacji	5 506	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 752	(148)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	27 708
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(113)	(67)
Odsetki zapłacone	(32)	(42)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(145)	27 599
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	(327)	25 630
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(327)	25 630
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 139	3 434
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	812	29 064

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

VI. Wybrane informacje objaśniające

Nota 1. Informacje ogólne

URTESTE S.A. („Spółka”, „Jednostka”) w obecnej formie prawnej – spółki akcyjnej, została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 2 marca 2021 r. Spółka posiada nr KRS 886944,

Spółka powstała w wyniku przekształcenia Urteste spółka z o.o. z siedzibą w spółkę akcyjną. Przekształcenie zostało przeprowadzone na mocy Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Urteste sp. z o. o. z siedzibą w Gdańsku z dnia 16 lutego 2021 r.

Siedziba Jednostki mieści się w Gdańsku (80-137) przy ulicy Starodworskiej 1.

Jednostce nadano numer NIP 5833355988 oraz numer REGON 383394663.

Jednostka działa na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.

Akcje Spółki są notowane na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych.

Przeważającym przedmiotem działalności Spółki są badania naukowe w dziedzinie biotechnologii.

Urteste specjalizuje się w tworzeniu innowacyjnej technologii umożliwiającej wykrywanie chorób nowotworowych na wczesnych etapach ich rozwoju. Motto działalności Urteste brzmi: Wczesna diagnostyka nowotworów ratuje życie – Early cancer detection saves lives. Przełomowa technologia firmy polega na wykrywaniu nowotworów przy pomocy pomiaru aktywności enzymów obecnych w moczu. Technologia może pozwolić na wykrycie wielu nowotworów, z pojedynczej próbki moczu. Obecnie Spółka rozwija testy mające na celu wykrycie kilkunastu najczęściej występujących nowotworów: (trzustki, prostaty, nerki, jelita grubego, wątroby, dróg żółciowych, żołądka, płuca, przełyku, jajnika, trzonu macicy, krwi, tkanki limfatycznej, piersi oraz układu nerwowego). Zespół spółki tworzą menedżerowie z dużym doświadczeniem w kierowaniu firmami z branży medycznej oraz naukowcy specjalizujący się w obszarze enzymów proteolitycznych i chemii peptydów.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku skład Zarządu Jednostki przedstawiał się następująco:

- Pan Grzegorz Stefański – Prezes Zarządu,
- Pan Tomasz Kostuch – Członek Zarządu.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Jarosław Biliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Magdalena Wysocka – Członek Rady Nadzorczej;
- Sławomir Kościak – Członek Rady Nadzorczej;
- Maciej Matusiak – Członek Rady Nadzorczej;
- Grzegorz Basak – Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. skład Komitetu Audytu Spółki był następujący:

- Maciej Matusiak – Przewodniczący Komitetu Audytu;
- Sławomir Kościak – Członek Komitetu Audytu;
- Magdalena Wysocka – Członek Komitetu Audytu.

W okresie od 30 czerwca 2024 roku do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpił zmiany w składzie Zarządu, Rady Nadzorczej oraz Komitetu Audytu Spółki.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Poniżej przedstawiono ważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie finansowe”).

Nota 2.1. Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień i za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 roku zostało sporządzone zgodnie z MSSF, w tym w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

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

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

Nota 2.2. Okresy objęte skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Nota 2.3. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, a także co najmniej 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

W opinii Zarządu Spółka w optymalny sposób zarządza zasobami finansowymi. W I półroczu 2024 r. Urteste obsługiwało wszystkie zobowiązania na bieżąco. Najbardziej znaczący wpływ na działalność Spółki w kolejnych latach będą miały koszty prowadzonych prac badawczych i rozwojowych.

Dnia 28 grudnia 2023 roku Spółka zawarła umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”) na realizację i dofinansowanie projektu pn. „Test PANURI – bazujący na metodzie enzymatycznej, wysoko skuteczny i nisko kosztowy test IVD do diagnozowania raka trzustki we wczesnych stadiach rozwoju oraz międzynarodowa ochrona praw własności przemysłowej wynalazków w postaci testów IVD do oznaczania innych nowotworów bazujących na metodzie enzymatycznej”. Całkowita wartość Projektu wynosi 68 110 tys. PLN, a przyznana wartość dofinansowania PARP to 38 255 tys. PLN. Okres realizacji Projektu i kwalifikacji wydatków rozpoczął się 10.05.2023 r. Maksymalny okres realizacji Projektu kończy się 31 grudnia 2029 roku.

Dnia 29 grudnia 2023 r. Spółka zawarła umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju („NCBR”) na realizację i dofinansowanie projektu pn. „Test diagnostyczny do wykrywania nowotworu trzustki we wczesnym stadium jego rozwoju”. Całkowita wartość Projektu wynosi 55 983 tys. PLN, a przyznana wartość dofinansowania NCBR to 11 374 tys. PLN. Okres realizacji Projektu i kwalifikacji wydatków rozpoczął się w dniu 01 maja 2023 roku i kończy się w dniu 31 lipca 2028 roku.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Uzyskane wpływy z emisji akcji serii E o łącznej wartości 29 633 tys. PLN oraz gwarancja zwrotu środków przeznaczonych na badania z dotacji z funduszy UE wspierające projekty B+R w opinii Zarządu pozwolą pokryć potrzeby finansowe Spółki do połowy 2026 roku. Płynność jest na bezpiecznym poziomie i na dzień publikacji sprawozdania Spółka nie identyfikuje znaczących ryzyk, które mogłyby tę sytuację zmienić

W nocie objaśniającej nr 30 i 31 Zarząd Spółki odniósł się do oceny wpływu na działalność Jednostki epidemii COVID oraz konfliktu na Ukrainie.

Nota 2.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (PLN), o ile nie wskazano inaczej.

Ewentualne zaistniałe różnice w wysokości 1 tys. PLN przy sumowaniu pozycji zaprezentowanych w notach objaśniających wynikają z przyjętych zaokrągleń. Kwoty zaokrąglane są do pełnego tysiąca złotych polskich (PLN) bez znaku przecinka. Zaokrąglenia stosowane są w następujący sposób że liczby po przecinku posiadające kwotę większą niż 500 PLN zaokrąglane są w górę, a kwoty po przecinku poniżej 500 PLN zaokrąglane są w dół.

Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji aktywów i pasywów przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
[EUR/PLN]	4,3130	4,3480

Nota 2.5. Przyjęte zasady (polityka rachunkowości) i metody obliczeniowe

Spółka stosowała zasady rachunkowości w sposób ciągły dla wszystkich prezentowanych okresów sprawozdawczych. W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zastosowane przez Jednostkę istotne zasady rachunkowości oraz istotne wartości oparte na osądach i szacunkach były takie same jak opisane w poszczególnych notach objaśniających do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023.

W I półroczu 2024 roku Jednostka rozpoczęła aktywowanie nakładów na prace rozwojowe w toku wytwarzania oraz rozpoznawanie dotacji do aktywów. Opis zasad rachunkowości dotyczących tych obszarów przedstawiono poniżej.

Prace rozwojowe

Wybrane zasady rachunkowości

Nakłady poniesione w trakcie prac rozwojowych odnosi się na wartości niematerialne, w zależności od spełnienia kryteriów ich aktywowania.

Możliwość ujęcia nakładów i klasyfikacja ich do prac rozwojowych jest możliwa pod warunkiem, że:

- istnieje możliwość technicznego ukończenia danego składnika wartości niematerialnych i prawnych tak by nadawał się do użytkowania bądź można by go przeznaczyć do sprzedaży,
- istnieje realna możliwość wytwarzania przez dany składnik wartości niematerialnych prawdopodobnych przyszłych korzyści ekonomicznych,
- istnieje zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- istnieje dostępność stosowanych środków technicznych, finansowych i innych oraz możliwość wiarygodnego określenia nakładów,
- istnieje sposób wdrożenia i możliwości zastosowania z uwzględnieniem istnienia rynku na dany produkt.

Gdy nakłady na prace rozwojowe spełnią powyższe warunki, ponoszone nakłady są aktywowane i wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z MSR 38 „Wartości niematerialne” koszt wytworzenia obejmuje wszystkie nakłady, które można bezpośrednio przyporządkować czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo.

Nakłady te obejmują w szczególności:

- a. nakłady na materiały i usługi wykorzystane lub zużyte przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych,
- b. koszty z tytułu świadczeń pracowniczych wynikające bezpośrednio z wytworzenia składnika wartości niematerialnych,
- c. opłaty za rejestrację tytułu prawnego,
- d. amortyzację patentów i licencji, które są wykorzystywane przy wytwarzaniu składnika wartości niematerialnych.

Zgodnie z paragrafem 49 MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” koszt wytworzenia wartości niematerialnej obejmuje także amortyzację rzeczowych aktywów trwałych dotyczących wytworzenia składnika wartości niematerialnych, ujmowanego zgodnie z MSR 38 „Wartości niematerialne”

Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania stanowią składnik wartości niematerialnych, który nie jest jeszcze dostępny do użytkowania. Zgodnie z paragrafem 97 MSR 38 „Wartości niematerialne”, nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania nie są amortyzowane, gdyż amortyzację rozpoczyna się w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia, tj. kiedy składnik ten znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie go w sposób zamierzony przez kierownictwo.

Dotacje rozliczane w czasie

Wybrane zasady rachunkowości

Dotacje do aktywów prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Dotacje rozliczane w czasie”

Dotacje są pomocą publiczną, która przybiera formę przekazania jednostce gospodarczej środków, w zamian za spełnianie przez nią, w przeszłości lub w przyszłości, pewnych warunków związanych z jej działalnością.

Dotacje, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę aktywów trwałych lub wartości niematerialnych, ujmują się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji dotacji rozliczanych w czasie, a więc otrzymanej wysokości, do czasu przyjęcia do używania finansowanych z dotacji środków trwałych lub wartości niematerialnych. Naliczone kwoty z tytułu dotacji rozliczanych w czasie, ponieważ umowy dotyczą refundacji poniesionych wydatków odnoszone są drugostronnie do pozostałych należności (należności z tytułu dotacji).

W momencie przyjęcia do używania składnika aktywów trwałych lub wartości niematerialnych spółka współmiernie będzie odnosiła przychody z tytułu dotacji aby zachować ich współmierność z kosztami amortyzacji.

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymagało od Zarządu dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł.

W istotnych kwestiach Zarząd dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia może opierać się na opiniach niezależnych ekspertów. Osądy, szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 2.6. Zmiany standardów lub interpretacji

Sporządzając skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień i za okres zakończony 30.06.2024 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 roku:

- Zmiany do:
 - Zmiany do MSSF 16 „Leasing – zobowiązanie z tytułu leasingu przy sprzedaży i leasingu zwrotnym”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,
 - Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe;
 - Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie;
 - Zobowiązania długoterminowe z zobowiązaniami.
- zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe. Ujawnienia: ustalenia dotyczące finansowania dostawców”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,

MSSF/MSR 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 sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 19 „Jednostki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnienia”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie,
- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnianie informacji w sprawozdaniach finansowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 21 „Skurki zmian kursów wymiany walut obcych – brak możliwości wymiany”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9 oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: zmiany w klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub po tej dacie,
- Roczne poprawki do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (wersja 11), niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub po tej dacie.

Zarząd Spółki jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe, nie mniej spodziewany wpływ tych zmian nie powinien być istotny.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 3. Pozostałe przychody**Nota 3.1. Specyfikacja pozostałych przychodów**

Wyszczególnienie	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Dotacje	1 003	-
Zysk ze zbycia rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	9	-
Pozostałe	2	4
Razem	1 014	4

W I półroczu 2024 główną część pozostałych przychodów stanowiły przychody z dotacji.

Nota 3.2. Specyfikacja przychodów z dotacji

Wyszczególnienie	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Dotacja FENG.01.01-IP.02-1170/23 („PARP”)	540	-
Dotacja FENG.02.09-IP.01-0003/23-00 („NCBR”)	463	-
Razem	1 003	-

Dnia 28 grudnia 2023 roku Spółka zawarła umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”) na realizację i dofinansowanie projektu pn. „Test PANURI – bazujący na metodzie enzymatycznej, wysoko skuteczny i nisko kosztowy test IVD do diagnozowania raka trzustki we wczesnych stadiach rozwoju oraz międzynarodowa ochrona praw własności przemysłowej wynalazków w postaci testów IVD do oznaczania innych nowotworów bazujących na metodzie enzymatycznej”. Całkowita wartość Projektu wynosi 68 110 tys. PLN, a przyznana wartość dofinansowania PARP to 38 255 tys. PLN. Okres realizacji Projektu i kwalifikacji wydatków rozpoczął się 10 maja 2023 roku. Maksymalny okres realizacji Projektu kończy się 31 grudnia 2029 roku.

Dnia 29 grudnia 2023 roku Spółka zawarła umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju („NCBR”) na realizację i dofinansowanie projektu pn. „Test diagnostyczny do wykrywania nowotworu trzustki we wczesnym stadium jego rozwoju”. Całkowita wartość Projektu wynosi 55 983 tys. PLN, a przyznana wartość dofinansowania NCBR to 11 374 tys. PLN. Okres realizacji Projektu i kwalifikacji wydatków rozpoczął się w dniu 01 maja 2023 roku i kończy się w dniu 31 lipca 2028 roku.

Nota 4. Koszy działalności operacyjnej**Nota 4.1. Koszty wg rodzaju oraz w układzie funkcjonalnym**

Wyszczególnienie	01.01.2024 -30.06.2024	01.01.2023 -30.06.2023
Amortyzacja	335	328
Zużycie materiałów i energii	225	143
Usługi obce	880	1 390
Podatki i opłaty	57	1
Wynagrodzenia	1 311	1 170
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	179	128
Pozostałe koszty	123	66
Razem	3 110	3 226
Koszty ogólnego zarządu	1 159	999
Koszt sprzedaży	-	-
Koszty projektów badawczych	1 951	2 227
Razem	3 110	3 226

Najistotniejszą pozycją kosztów działalności operacyjnej w I półroczu 2024 roku były koszty usług obcych oraz koszty wynagrodzeń, co jest charakterystyczne dla działalności badawczej, którą prowadzi Spółka.

Udział kosztów usług obcych oraz wynagrodzeń w I półroczu 2024 roku w kosztach ogółem wyniósł odpowiednio 28,3 % i 42,2 %.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Poniższa tabela przedstawia wyszczególnienie najistotniejszych tytułów usług obcych ponoszonych przez Spółkę w I półroczu 2024 i 2023 roku:

Wyszczególnienie	01.01.2024 -30.06.2024	01.01.2023 -30.06.2023
Badania i prace badawcze	337	205
Usługi doradcze i konsultingowe	105	585
Usługi prawne i patentowe	91	310
Usługi księgowo i badania	104	70
Przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej i grantów	51	23
Pozostałe	192	197
Razem	880	1 390

Spadek wartości usług obcych w I półroczu 2024 w porównaniu do I półrocza 2023 wynika z podjęcia przez Spółkę decyzji o wprowadzeniu projektu PANURI z etapu prac badawczych na etap prac rozwojowych. Co spowodowało, że wydatki dotyczące projektu PANURI nie obciążają kosztów działalności, a są aktywowane do wartości niematerialnych.

Szerzej koszty prac rozwojowych zostały opisane w nocie 8.3.

Nota 4.2. Koszty prac badawczych

Poniższa tabela przedstawia koszty prac badawczych w I półroczu 2024 i 2023 roku

Wyszczególnienie	01.01.2024 -30.06.2024	01.01.2023 -30.06.2023
Projekt PANURI	1 951	1 199
Projekt MULTI-CANCER	-	1 028
Razem	1 951	2 227

Projekt PANURI

Celem projektu jest opracowanie wyrobu medycznego do stosowania in vitro. Opracowany w ramach projektu produkt będzie miał zastosowanie w diagnostyce nowotworu trzustki. Nowotwór trzustki charakteryzuje się występowaniem objawów dopiero w późnych stadiach rozwoju choroby, przy jednoczesnym bardzo szybkim jej postępie. W przypadku wykrycia nowotworu we wczesnym etapie jego rozwoju, przeżywalność chorego może wzrosnąć nawet sześciokrotnie.

Projekt MULTI-CANCER

Celem projektu jest opracowanie wyrobu medycznego do stosowania in vitro. Opracowany w trakcie realizacji projektu wyrób medyczny będzie testem służącym do jednoczesnej diagnostyki kilkunastu rodzajów nowotworów, w pierwszej kolejności zidentyfikowanych w ramach zakończonego projektu FINDER z wyłączeniem nowotworu trzustki (test rozwijany w ramach projektu PANURI). Spółka nie wyklucza jednak włączenia w przyszłości testu na nowotwór trzustki do wyrobu medycznego będącego efektem projektu MULTI-CANCER. Wykorzystując posiadane know-how, Spółka zaplanowała stworzenie platformy do opracowywania kolejnych – po PANURI – testów wykrywających różne typy nowotworów. W ramach projektu MULTI-CANCER znajdują się prototypy dwunastu testów diagnostycznych do wykrywania nowotworów: mózgu, prostaty, wątroby, płuca, nerki, jelita grubego, trzonu macicy, piersi, dróg żółciowych, żołądka, przełyku oraz jajnika.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 5. Przychody i koszty finansowe**Nota 5.1. Specyfikacja przychodów i kosztów finansowych**

Wyszczególnienie	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Odsetki, w tym:	690	73
- odsetki od lokat	7	73
- odsetki od obligacji	683	-
Razem przychody finansowe	690	73
Odsetki, w tym:	362	42
- odsetki od leasingów	32	42
- odsetki od obligacji	329	-
- odsetki pozostałe	1	1
Inne, w tym	2	3
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych	2	3
Razem koszty finansowe	364	45
Wynik na działalności finansowej	326	28

Nota 6. Podatek dochodowy**Nota 6.1. Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów**

Wyszczególnienie	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
Podatek bieżący w tym:	5	-
- podatek bieżący od dochodu z zysków kapitałowych	5	-
- podatek bieżący od dochodów pozostałych	-	-
Podatek odroczony w tym:	104	-
- podatek odroczony od dochodu z zysków kapitałowych	104	-
- podatek odroczony od dochodów pozostałych	-	-
Razem	109	-

Nota 6.2. Podatek odroczony

W analizowanym okresie Spółka nie tworzyła aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od ponoszonych strat podatkowych.

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku w tym:	3	74
1. Aktywa od dochodów z zysków kapitałowych w tym:	-	72
- wycena obligacji na dzień bilansowy	-	72
2. Aktywa od dochodów pozostałych w tym:	3	2
- straty podatkowe	3	2
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku:	34	3
1. Rezerwa od dochodów z zysków kapitałowych w tym:	32	3
- wycena obligacji na dzień bilansowy	32	-
2. Rezerwa od dochodów pozostałych	2	-
Różnica	(31)	71
Odpis aktualizujący	-	-
Wartość wykazana w sprawozdaniu	(31)	71

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 6.3. Straty podatkowe możliwe do rozliczenia w latach następnych

Wyszczególnienie	Wartość
Strata podatkowa z roku 2019	361
Strata podatkowa z roku 2020	1 216
Strata podatkowa z roku 2021	2 777
Strata podatkowa z roku 2022	3 826
Strata podatkowa z roku 2023	5 348
Razem	13 528

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka posiadała straty podatkowe możliwe do rozliczenia w latach następnych w łącznej kwocie 13 528 tys. PLN.

Nota 7. Zysk na akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przez średnią ważoną liczby wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

Zysk na akcję

Wyszczególnienie	01.01.2024 -30.06.2024	01.01.2023 -30.06.2023
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	1 409 669	1 174 702
Zysk netto	(1 884)	(3 194)
Zysk na akcję w PLN	(1,34)	(2,72)

Rozwodniony zysk na akcję

Wyszczególnienie	01.01.2024 -30.06.2024	01.01.2023 -30.06.2023
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	1 409 669	1 174 702
Korekta		
- warranty subskrypcyjne (w szt.)	-	-
Średnia liczba akcji zwykłych po korekcie w okresie	1 409 669	1 174 702
Zysk netto	(1 884)	(3 194)
Rozwodniony zysk na akcję w PLN	(1,34)	(2,72)

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 8. Wartości niematerialne**Nota 8.1. Specyfikacja wartości niematerialnych**

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	2 762	-
Oprogramowanie	19	49
Prawa własności przemysłowej	56	-
Razem	2 837	49

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Spółka nie dokonywała zabezpieczeń na wartościach niematerialnych i prawnych.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Jednostka nie posiadała zawartych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych. Spółka w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku oraz w trakcie 2023 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych.

Główną pozycję wartości niematerialnych stanowią nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania. Nakłady te zostały szerzej opisane w nocie nr 8.3.

Nota 8.2. Zmiany wartości niematerialnych**Nota 8.2.1. Zmiany wartości niematerialnych w I półroczu 2024 roku**

Wyszczególnienie	Prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	Wartości praw przemysłowych	Oprogramowanie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024 r.	-	-	118	118
- Nabycia/wytworzenie	2 762	60	-	2 822
- Sprzedaż	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 30.06.2024 r.	2 762	60	118	2 940
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024 r.	-	-	69	69
- Odpis amortyzacyjny za okres	-	4	30	34
- Odpis aktualizujący	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2024 r.	-	4	99	103
Wartość netto na dzień 01.01.2024 r.	-	-	49	49
Wartość netto na dzień 30.06. 2024 r.	2 762	56	19	2 837

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 8.2.2. Zmiany wartości niematerialnych za 2023 rok

Wyszczególnienie	Prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	Wartości praw przemysłowych	Oprogramowanie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 roku	-	-	118	118
- Nabycia/wytworzenie	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 30.06.2023 r.	-	-	118	118
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023r.	-	-	9	9
- Odpis amortyzacyjny za okres	-	-	60	59
- Odpis aktualizujący	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2023r.	-	-	69	69
Wartość netto na dzień 1.01.2023 r.	-	-	109	109
Wartość netto na dzień 30.06.2023r.	-	-	49	49

Nota 8.3. Prace rozwojowe w trakcie wytwarzania**Nota 8.3.1. Specyfikacja nakładów na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania**

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Amortyzacja	227	-
Materiały	367	-
Usługi obce	904	-
Świadczenia pracownicze	1 154	-
Pozostałe koszty	110	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	-	-
Razem	2 762	-

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Spółka wykazywała nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania kwotę 2 762 tys. PLN związaną z pracami rozwojowymi w trakcie wytwarzania związanymi z opracowaniem testu PANURI. Przedmiotem projektu jest opracowanie innowacyjnego testu diagnostycznego *in vitro*, wykrywającego raka trzustki we wczesnych stadiach rozwoju. Wyrób medyczny IVD PANURI wykrywa markery enzymatycznej aktywności proteolitycznej charakterystyczne dla nowotworu trzustki w próbce moczu.

Występująca w projekcie innowacja – niskokosztowy, ogólnodostępny test do diagnozowania raka trzustki na wczesnych fazach, ma potencjał do wykreowania nowego rynku – badania przesiewowego choroby w grupach wysokiego ryzyka w fazie przedinwazyjnej (przedobjawowej).

W pierwszym kwartale 2024 roku Zarząd Spółki dokonał analizy przesłanek umożliwiających aktywowanie nakładów jako prace rozwojowe zgodnie z MSR 38 „Wartości niematerialne”. Aktywowanie nakładów rozpoczęto począwszy od dnia 1 kwietnia 2024 roku. W ocenie Zarządu Spółki etap zaawansowania prowadzonych prac oraz możliwość z technicznego punktu widzenia ukończenia realizacji przedsięwzięcia w taki sposób, aby powstały składnik nadawał się do używania bądź sprzedaży pozwala na aktywowanie poniesionych nakładów.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 9. Rzeczowe aktywa trwałe**Nota 9.1. Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych**

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Grunty i budynki	894	925
Środki transportu	132	205
Urządzenia techniczne i maszyny	31	38
Pozostałe środki trwałe	1 659	1 724
Środki trwałe w budowie	-	-
Razem	2 716	2 892

Nie wystąpiły poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych na koniec czerwca 2024 roku.

Nota 9.1.1. Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku

Wyszczególnienie	Grunty i budynki	Środki transportu	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2024 r.	1 528	436	61	1 957	3 981
- Nabycia	-	-	-	168	168
- Leasing MSSF 16	177	-	-	-	177
- Sprzedaż	-	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 30.06.2024 r.	1 704	436	61	2 125	4 326
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024 r.	603	231	22	233	1 089
- Odpis amortyzacyjny	208	73	7	241	529
- Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	(8)	(8)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca 2024 roku	811	304	30	466	1 610
Wartość netto na dzień 01.01.2024 r.	927	205	38	1 724	2 893
Wartość netto na dzień 30.06.2024 r.	894	132	31	1 659	2 716

Nota 9.1.2. Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych za 2023 rok

Wyszczególnienie	Grunty i budynki	Środki transportu	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r	1 485	272	38	690	2 485
- Nabycia	138	-	23	1 431	1 592
- Leasing MSSF 16	-	165	-	-	165
- Sprzedaż	(95)	-	-	(165)	(260)
Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	1 528	436	61	1 957	3 981
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023 r.	256	113	9	130	507
- Odpis amortyzacyjny	364	118	14	221	717
- Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-
- Sprzedaż	(18)	-	-	(117)	(135)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2023 r.	603	231	22	233	1 089
Wartość netto na dzień 01.01.2023 r.	1 229	158	29	561	1 978
Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	926	205	38	1 724	2 893

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 9.2. Trwała utrata wartości

Na obecnym etapie swojej działalności Spółka stanowi pojedynczą jednostkę operacyjną koncentrującą się na pracach badawczych. Specyfiką działalności spółek biotechnologicznych jest odsunięcie w czasie procesu produkcyjnego przyszłego potencjalnego wyrobu medycznego od procesu badawczego nad tym wyrobem, w tym badań klinicznych. Cykl życia projektu badawczego jest znacznie dłuższy niż w spółce produkcyjnej, co oznacza, że okres pomiędzy założeniem i ewaluacją projektu, a końcową jego komercjalizacją zajmuje najczęściej wiele lat, dlatego Zarząd uważa całą Spółkę za pojedynczy ośrodek wypracowujący środki pieniężne.

Na dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonał analizy przesłanek wskazanych w MSR 36.12, w wyniku której nie stwierdził konieczności dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Poniżej przedstawiono szczegółowe informacje dotyczące rozpatrywanych przesłanek zewnętrznych:

- nie odnotowano utraty wartości rynkowej składnika aktywów znacznie większej od utraty, której można było się spodziewać w wyniku upływu czasu i zwykłego użytkowania poszczególnych środków trwałych,
- nie nastąpiły i wg naszej najlepszej wiedzy nie nastąpią w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym lub prawnym, które mogłyby wskazywać na utratę wartości posiadanych na dzień bilansowy środków trwałych,
- na obecnym etapie działalności Spółka przy określaniu wartości odzyskiwalnej nie szacowała wartości użytkowej, stąd analiza stopy dyskontowej nie była zasadna,
- kapitalizacja rynkowa Spółki była wyższa niż wartość bilansowa jej aktywów netto (Jednostka traktowana jako pojedynczego ośrodka wypracowującego środki pieniężne),

oraz wewnętrznych:

- podczas przeprowadzonej na dzień bilansowy analizy środków trwałych nie zidentyfikowaliśmy utraty przydatności środków trwałych lub ich fizycznego uszkodzenia,
- ze względu na specyfikę działalności biotechnologicznej uważamy, iż wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę są typowe dla obecnego etapu rozwoju Spółki, w najbliższej przyszłości nie będą gorsze od oczekiwanych.

Nota 9.3. Leasing

Nota 9.3.1. Spółka jako leasingobiorca

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa prawa do użytkowania na 30.06.2024	Amortyzacja prawa do użytkowania 01.01.2024- 30.06.2024
Budynki i budowle	426	93
Środki transportu	264	73
Razem	690	166

Do umów leasingu w trakcie realizacji należą 3 umowy najmu środków transportu oraz 2 umowy najmu lokali. Pierwsza umowa najmu dotyczy najmu lokalu na laboratorium badawcze. Na potrzeby MSSF 16 oczekiwany okres korzystania z lokalu ustalono okres na jaki umowa została zawarta tj. na okres 59 miesięcy. Druga umowa najmu dotyczy lokalu biurowego, umowa zawarta została na okres 2 lat, czas wykorzystywania lokalu został określony także jako okres 24 miesięcy.

Umowy leasingu środków transportu zostały zawarte na okres 3 lat, po upływie których Spółka ma prawo nabyć przedmiot leasingu na własność. Raty leasingu oprocentowane są zmienną stopą procentową kalkulowaną w oparciu o WIBOR 1M. Zabezpieczeniem spłaty rat leasingu jest przedmiot leasingu.

Nota 9.3.2. Spółka jako leasingodawca

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Spółka nie występowała w roli leasingodawcy.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 9.4. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka nie pociągnęła zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności**Nota 10.1. Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności**

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Należności publiczno-prawne	616	313
Należności z tytułu dotacji	3 294	1 259
Pozostałe należności	35	101
Rozliczenia międzyokresowe	29	50
Należności ogółem (netto)	3 974	1 723
Opis aktualizujący należności	-	-
Należności brutto	3 974	1 723
- długoterminowe	30	20
- krótkoterminowe	3 944	1 703

Na należności publiczno-prawne w I półroczu 2024 roku oraz w 2023 roku składały się należności z tytułu podatku VAT. W Jednostce powstają nadwyżki VAT naliczonego nad należnym ze względu na brak przychodów ze sprzedaży i tym samym VAT należnego.

Na wartość należności z tytułu dotacji składa się dofinansowanie do kosztów i dofinansowanie do prac rozwojowych w trakcie wytwarzania w ramach dwóch otrzymanych przez spółkę dotacji. Dodaje zostały szerzej opisane w notcie 3.2.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku należność z tytułu dotacji wynosi 3 294 tys. PLN w tym:

- kwota 2 068 tys. PLN dotyczy dofinansowania z dotacji PANURI (FENG.01.01-IP.02-1170/23)
- kwota 1 226 tys. PLN dotyczy dofinansowania z dotacji SoE (FENG.02.09-IP.01-0003/23-00)

Spółka w latach w I półroczu 2024 i w 2023 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

Nota 10.2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wg terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Nieprzeterminowane	3 973	1 719
Przeterminowane, w tym:	1	4
0- 30 dni	-	-
30 - 90 dni	-	1
90 - 180 dni	1	1
180-360 dni	-	2
powyżej 360 dni	-	-
Razem	3 974	1 723

Nota 10.3. Struktura walutowa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
PLN	3 974	1 723
Waluta obca	-	-
Razem	3 974	1 723

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**Nota 11.1. Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów**

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	812	1 319
Lokaty i rachunki oszczędnościowe	-	-
Razem	812	1 319

Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składały się wyłącznie środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych. Spółka nie posiadała w okresie objętym sprawozdaniem finansowym środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania

Nota 11.2. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wg waluty

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
PLN	812	1 131
EUR	-	8
Razem	812	1 139

Wpływy z tytułu emisji akcji serii E zostały przez spółkę zainwestowane w obligacje Skarbowe oraz obligacje BGK gwarantowane przez Skarb Państwa. Spółka kwalifikuje nabywane obligacje jako aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Obligacje zostały szerzej opisane w nocie nr 12.

Nota 12. Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu**Nota 12.1. Struktura aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu na dzień 30 czerwca 2024 roku**

Wyszczególnienie	Liczba (sztuk)	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Obligacje BGK zabezp. przez Skarb Państwa	4 193	5 078	4 743
Obligacje BGK zabezp. przez Skarb Państwa	8 899	10 069	10 066
Obligacje BGK zabezp. przez Skarb Państwa	2 669	3 020	3 019
Razem	15 761	18 167	17 827

Nota 12.2. Struktura aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu na dzień 31 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Liczba (sztuk)	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Obligacje BGK zabezp. przez Skarb Państwa	14 751	14 754	14 475
Obligacje BGK zabezp. przez Skarb Państwa	4 917	4 859	4 825
Obligacje skarbowe	3 915	3 898	3 824
Razem	23 583	23 511	23 124

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Spółka w ramach umowy z NWA I Dom Maklerski S.A., nabywała i zbywała instrumenty finansowe jakimi są obligacje Skarbu Państwa oraz obligacje BGK gwarantowane przez Skarb Państwa.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 13. Kapitał własny

Nota 13.1. Podstawowe informacje o kapitale zakładowym

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 czerwca 2024 roku wynosił 140 966,90 PLN i dzieli się na 1 409 669 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 0,10 PLN każda akcja, w tym:

- 1.000.000 zwykłych akcji na okaziciela serii A,
- 24.588 zwykłych akcji na okaziciela serii B,
- 95.200 zwykłych akcji na okaziciela serii C,
- 20.492 zwykłych akcji na okaziciela serii D,
- 269.389 zwykłych akcji na okaziciela serii E.

Akcje wszystkich serii zostały w pełni opłacone.

Nota 13.2. Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2024 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Lesner Adam	241 808	17,15%	241 808	17,15%
Gruba Natalia	209 018	14,83%	209 018	14,83%
TWITI INVESTMENTS LIMITED	204 918	14,54%	204 918	14,54%
Stefański Grzegorz	185 993	13,19%	185 993	13,19%
Kostuch Tomasz	184 422	13,08%	184 422	13,08%
Allianz TFI	122 933	8,72%	122 933	8,72%
Pozostali Akcjonariusze	260 577	18,49%	260 577	18,49%
Razem	1 409 669	100%	1 409 669	100%

Nota 13.3. Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Lesner Adam	241 808	17,15%	241 808	17,15%
Gruba Natalia	209 018	14,83%	209 018	14,83%
TWITI INVESTMENTS LIMITED	204 918	14,54%	204 918	14,54%
Stefański Grzegorz	185 993	13,19%	185 993	13,19%
Kostuch Tomasz	184 422	13,08%	184 422	13,08%
Allianz TFI	122 933	8,72%	122 933	8,72%
Pozostali	260 577	18,49%	260 577	18,49%
Razem	1 409 669	100%	1 409 669	100%

Nota 13.4. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na początek okresu	34 175	10 553
- agio	-	27 682
- pokrycie strat z lat ubiegłych	(8 446)	(4 060)
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na koniec okresu	25 729	34 175

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 13.5. Pozostałe kapitały rezerwowe

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Pozostałe kapitały na początek okresu	1 873	1 873
Niezarejestrowany kapitał zakładowy	-	-
Wycena programu motywacyjnego	-	-
Rejestracja kapitału zakładowego	-	-
Pozostałe kapitały na koniec okresu	1873	1873

Nota 13.6. Zyski zatrzymane

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Zyski (straty) zatrzymane na początek okresu	(8 446)	(6 919)
Zysk (strata) netto okresu bieżącego	(1 884)	(5 586)
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	8 446	4 060
Zyski (straty) zatrzymane na koniec okresu	(1 884)	(8 446)

Nota 13.7. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty nie wystąpiły ze względu na ponoszone przez Spółkę straty netto.

Nota 14. Zobowiązania z tytułu leasingu**Nota 14.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu**

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Leasing		
- długoterminowa	296	315
- krótkoterminowa	394	312
Razem	690	627

Wszystkie zobowiązania leasingowe są wyrażone w walucie polskiej.

Nota 14.2. Zobowiązań z tytułu leasingów wg terminów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres spłaty				krótkoterminowe	długoterminowe	Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat			
Stan 30.06.2024	394	296	-	-	394	296	690
Stan 31.12.2023	312	315	-	-	312	315	627

Nota 14.3. Opłaty leasingowe płatne w okresie

Stan na 30 czerwca 2024 roku

Wyszczególnienie	Opłaty z tytułu umów leasingu płatne w okresie:				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Opłaty leasingowe	428	313	-	-	741
Koszty finansowe (-)	(35)	(16)	-	-	(51)
Wartość bieżąca	394	296	-	-	690

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Opłaty z tytułu umów leasingu płatne w okresie:				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Opłaty leasingowe	359	339	-	-	697
Koszty finansowe (-)	(47)	(23)	-	-	(70)
Wartość bieżąca	312	315	-	-	627

Nota 15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**Nota 15.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań**

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	502	371
Zobowiązania publicznoprawne, w tym	148	128
- podatek dochodowy od os. fizycznych	35	36
- ubezpieczenie społeczne	109	92
- pracownicze plany kapitałowe	3	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22	31
Pozostałe zobowiązania	1	-
Razem	673	530

Nota 15.2. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Nieprzeterminowane	568	406
Przeterminowane, w tym:	105	124
0- 90 dni	98	123
91 - 180 dni	7	-
181 - 360 dni	-	1
powyżej 360 dni	-	-
Razem	673	530

Nota 15.3. Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
PLN	670	530
EUR	3	-
Razem	673	530

Nota 16. Dotacje rozliczane w czasie**Nota 16.1. Specyfikacja dotacji rozliczanych w czasie**

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Długoterminowe dotacje do aktywów, w tym:		
- dotacja PANURI (FENG.01.01-IP.02-1170/23)	777	-
- dotacja SoE (FENG.02.09-IP.01-0003/23-00)	255	-
Razem	1 032	-

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Na dzień 30 czerwca 2024 roku spółka posiada podpisane dwie umowy o dofinansowanie umowę nr FENG.01.01-IP.02-1170/23 oraz umowę nr FENG.02.09-IP.01-0003/23-00. Obydwie umowy dotyczą dofinansowania do projektu PANURI tj. projektu polegającego na opracowaniu innowacyjnego testu diagnostycznego *in vitro*, wykrywającego raka trzustki we wczesnych stadiach rozwoju.

Zgodnie z decyzją Zarządu Spółki począwszy od 1 kwietnia 2024 Jednostka weszła z projektem PANURI w etap prac rozwojowych. Od tego dnia nakłady związane z bezpośrednim wytworzeniem projektu PANURI są aktywowane do „Wartości niematerialnych” jako prace rozwojowe w trakcie wytwarzania. Kwota procentowego dofinansowania nakładów na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania z dotacji wymienionych powyżej jest odnoszona do zobowiązań długoterminowych jako dotacje rozliczane w czasie do momentu przyjęcia wartości niematerialnej do użytkowania a drugostronnie do pozostałych należności (należności z tytułu dotacji).

Nota 17. Rezerwy

Nota 17.1. Specyfikacja rezerw

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2023
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	196	74
Rezerwy na zobowiązania	25	477
Razem	221	551

Na rezerwy na koniec I półrocza 2024 i na koniec 2023 złożyły się utworzone rezerwy na niewykorzystane urlopy przez pracowników Spółki oraz rezerwy na przyszłe zobowiązania handlowe.

Nota 18. Instrumenty finansowe

Nota 18.1. Klasyfikacja instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Kategoria MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe		22 953	26 373	22 613	25 986
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	AFWZK	3 974	1 723	3 974	1 723
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	AFWZK	812	1 139	812	1 139
Obligacje skarbowe oraz obligacje BGK gwarantowane przez Skarb Państwa	AFWZK	18 167	23 511	17 827	23 124
Zobowiązania finansowe		1 363	1 301	1 363	1 301
Zobowiązania leasingowe	ZFWZK	690	627	690	627
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	ZFWZK	-	144	-	144
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	ZFWZK	673	530	673	530

Użyte skróty:

AFWZK – Aktywa finansowe wycenianie wg. zamortyzowanego kosztu

ZFWZK – Zobowiązania finansowe wycenianie wg. zamortyzowanego kosztu

Wartość godziwa instrumentów finansowych poza obligacjami skarbowymi, jakie Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

- w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny,
- instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Obligacje skarbowe kwalifikowane przez Spółkę jako aktywa finansowe wyceniane wg. zamortyzowanego kosztu zostały szerzej opisane w nocie nr 12.

Nota 19. Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Od początku działalności Spółki podstawowymi źródłami finansowania były wkłady założycieli oraz inwestorów zewnętrznych, tj. kapitał własny. Dalszy rozwój Spółki będzie wymagał ponoszenia kolejnych nakładów finansowych związanych z kolejnymi etapami prac badawczych oraz z procesem komercjalizacji produktów. Istnieje zatem ryzyko, że jeśli środki pozyskane z emisji nowych akcji oraz ewentualne kwoty dotacji lub grantów okażą się niewystarczające dla zakończenia prac badawczych w zakresie, który pozwoli na komercjalizację ich wyniku, Spółka nie będzie miała dostępu do źródeł finansowania działalności. Jest to szczególnie prawdopodobne w przypadku nieplanowego wydłużania się poszczególnych etapów prac badawczych albo wzrostu cen pracy, materiałów lub usług ponad wartości założone w budżetach projektów.

Wpływ środków z emisji akcji serii E przeprowadzonej w 2023 roku oraz gwarancja uzyskania środków z dotacji z funduszy UE wspierających projekty B+R pozwalają na dalszy rozwój prowadzonych projektów badawczych. Przyszłe przychody Spółki są uzależnione od komercjalizacji projektów badawczych.

Wpływ z emisji akcji serii E oraz podpisane umowy o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej zostały szerzej opisane w nocie 20.1 Ryzyko utraty płynności finansowej.

Nota 20. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na następujące ryzyka:

- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej.

Ze względu na brak sprzedaży w okresie objętym sprawozdaniem finansowym ryzyko kredytowe związane z należnościami nie wystąpiło.

Odpowiedzialność za wyznaczenie kryterium i zasad zarządzania ryzykiem ponosi Zarząd Spółki.

W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące ma zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych.

Nota 20.1. Ryzyko utraty płynności finansowej

Spółka na obecnym etapie prowadzonej działalności swoje główne wydatki ponosi na prowadzenie prac badawczych. Dotychczasowa realizacja programów badawczych jest możliwa dzięki finansowaniu ze środków uzyskanych od akcjonariuszy w ramach emisji nowych akcji. W czasie prac badawczych opracowywane rozwiązania służące przygotowaniu nowych leków i wyrobów medycznych nie generują przychodów ze sprzedaży, jednak potencjalna ich wartość do komercjalizacji rośnie wraz z postępem prac badawczych.

Niezależnie od potrzeb finansowych Spółki założonych w budżetach projektów badawczych ze względu na trudny do przewidzenia wyniki prac, ryzyko ponoszenia dodatkowych kosztów badań uzupełniających, dalszy rozwój realizowanych projektów może wymagać dodatkowych nakładów finansowych.

W 2023 roku Spółka uzyskała wpływy z emisji akcji serii E o łącznej wartości 29 633 tys. PLN.

Dnia 28 grudnia 2023 roku Spółka zawarła umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości („PARP”) na realizację i dofinansowanie projektu pn. „Test PANURI – bazujący na metodzie enzymatycznej, wysoko skuteczny i nisko kosztowy test IVD do diagnozowania raka trzustki we wczesnych stadiach rozwoju oraz międzynarodowa ochrona praw własności przemysłowej wynalazków w postaci testów IVD do oznaczania innych nowotworów bazujących na metodzie enzymatycznej”. Całkowita wartość Projektu wynosi 68 110 tys. PLN, a przyznana wartość dofinansowania PARP to 38 255 tys. PLN. Okres realizacji Projektu i kwalifikacji wydatków rozpoczął się 10 maja 2023 roku. Maksymalny okres realizacji Projektu kończy się 31 grudnia 2029 roku.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Dnia 29 grudnia 2023 roku Spółka zawarła umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju („NCBR”) na realizację i dofinansowanie projektu pn. „Test diagnostyczny do wykrywania nowotworu trzustki we wczesnym stadium jego rozwoju”. Całkowita wartość Projektu wynosi 55 983 tys. PLN, a przyznana wartość dofinansowania NCBR to 11 374 tys. PLN. Okres realizacji Projektu i kwalifikacji wydatków rozpoczął się w dniu 01 maja 2023 roku i kończy się w dniu 31 lipca 2028 roku.

Środki uzyskane z emisji akcji serii E oraz gwarancja zwrotu środków przeznaczonych na badania z dotacji z funduszy Unii Europejskiej wspierające projekty B+R w opinii Zarządu pozwolą pokryć potrzeby finansowe Spółki - do połowy 2026 roku.

Płynność jest na bezpiecznym poziomie i na dzień publikacji sprawozdania Spółka nie identyfikuje znaczących ryzyk, które mogłyby tę sytuację zmienić.

Nota 20.2. Ryzyko walutowe

Prawie wszystkie transakcje w Spółce przeprowadzane są w PLN. Ekspozycja Jednostki na ryzyko walutowe wynika z zagranicznych transakcji dotyczących zakupu materiałów laboratoryjnych, specjalistycznych usług zewnętrznych wyrażonych w EUR i USD. Niekorzystne zmiany kursowe mogą spowodować zwiększenie nakładów finansowych ponoszonych przez Spółkę. Wpływ ryzyka walutowego na wyniki finansowe i sytuację finansową jest minimalny, ponieważ wartość nabywanych usług, materiałów w I półroczu 2024 roku nie przekroczyła 200 tys. PLN.

Spółka w I półroczu 2024 nabyła od polskiego kontrahenta specjalistyczny sprzęt do laboratorium w łącznej kwocie transakcji 98 tys. PLN. Transakcja została rozliczona w walucie euro. Spółka zawarła taką transakcję incydentalnie.

Nota 20.3. Ryzyko stóp procentowych

W ramach zobowiązań finansowych Spółka prezentuje wyłącznie zobowiązania wynikające z umów leasingu środków transportu oraz prawa do lokalu zgodnie z MSSF 16. Narażone na ryzyko zmiany stopy procentowej są jedynie 3 umowy leasingu środków transportu, wobec których bieżąca wartość opłat leasingowych uzależniona jest od stawek WIBOR 1M. Ryzyko kredytowe wynikające ze zmiany stóp procentowych kosztu leasingu ma nieznaczny wpływ na sytuację finansową Jednostki.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z zobowiązaniami o zmiennej stopie procentowej).

Wyszczególnienie	Wartość narażona na ryzyko	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zmniejszeniu o punkt procentowy	Wpływ na wynik finansowy brutto przy zwiększeniu o punkt procentowy
Na dzień 30.06.2024			
Leasing finansowy	264	3	(3)

Nota 21. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Nota 21.1. Aktywa warunkowe

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły aktywa warunkowe.

Nota 21.2. Zobowiązania warunkowe

Według stanu na 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania Spółka nie udzieliła żadnych poręczeń ani gwarancji, jako zabezpieczenia umów stron trzecich, z zastrzeżeniem dwóch weksli własnych in blanco, które zostały wystawione na rzecz:

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

1) Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości tytułem zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań Spółki wynikających z umowy o dofinansowanie FENG.01.01-IP.02-1170/23 pt. Test PANURI – bazujący na metodzie enzymatycznej, wysoko skuteczny i nisko kosztowy test IVD do diagnozowania raka trzustki we wczesnych stadiach rozwoju oraz międzynarodowa ochrona praw własności przemysłowej wynalazków w postaci testów IVD do oznaczania innych nowotworów bazujących na metodzie enzymatycznej. Weksel zabezpiecza zwrot przez Spółkę całości otrzymanego dofinansowania w kwocie 38 255 tys. PLN, wraz z odsetkami.

2) Narodowego Centrum Badań i Rozwoju tytułem zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań Spółki wynikających z umowy o dofinansowanie FENG.02.09-IP.01-003/23-00 pt. Test diagnostyczny do wykrywania nowotworu trzustki we wczesnym stadium jego rozwoju. Weksel zabezpiecza zwrot przez Spółkę całości otrzymanego dofinansowania w kwocie 11 374 tys. PLN, wraz z odsetkami.

Wyżej opisane zabezpieczenia są w opinii Zarządu powszechnie stosowane dla tego typu umów dotacyjnych.

Nota 22. Płatności w formie akcji

Program motywacyjny na lata 2022-2026

Dnia 29 czerwca 2022 roku został wprowadzony w Spółce program motywacyjny, który będzie realizowany w latach 2022 – 2026. Uczestnikami Programu Motywacyjnego mogą być członkowie Zarządu Spółki oraz kluczowi pracownicy i współpracownicy Spółki pełniący funkcję, świadczący pracę, wykonujący zlecenie, świadczący usługi lub wykonujący dzieło. Warunkiem uczestnictwa Osoby Uprawnionej w Programie Motywacyjnym jest podjęcie przez Zarząd Spółki, a w odniesieniu do członków Zarządu Spółki – przez Radę Nadzorczą, uchwały w sprawie wskazania osoby uprawnionej do uczestnictwa w programie. W ramach Programu Motywacyjnego Spółka zaoferuje nieodpłatnie objęcie nie więcej niż 80.000 warrantów.

Warunkiem realizacji uprawnienia do objęcia Warrantów będzie:

- uzyskanie certyfikatu zgodności, wydanego przez jednostkę notyfikowaną wyrobu medycznego obejmującego test diagnostyczny na raka trzustki (in vitro), nad którym Spółka prowadzi prace w ramach projektu PANURI („Cel I”), oraz
- zawarcie przez Spółkę umowy z podmiotem trzecim na podstawie której, podmiot trzeci zobowiąże się do:
 - poniesienia wydatków na jeden z projektów realizowanych obecnie przez Spółkę; lub
 - poniesienia wydatków na jeden z projektów realizowanych w przyszłości przez Spółkę; lub poniesienia wydatków na kilka projektów realizowanych obecnie lub w przyszłości przez Spółkę; lub
 - nabycia od Spółki praw do wyrobu medycznego lub patentów przyznanych Spółce (poprzez zawarcie umowy przenoszącej prawa lub udzielającej licencji przez Spółkę na rzecz podmiotu trzeciego); lub
 - zawarcia umowy finansującej Spółkę (np. w formie umowy pożyczki, kredytu) lub objęcia akcji.

Minimalny próg poniesionych wydatków przez podmiot trzeci lub środków uzyskanych przez Spółkę w wyniku zawarcia jednej z umów, o których mowa wynosić będzie:

- co najmniej 50 mln EURO (pięćdziesiąt milionów) - jeżeli umowa zostanie podpisana przed datą uzyskania certyfikatu zgodności, wydanego przez jednostkę notyfikowaną wyrobu medycznego obejmującego test diagnostyczny na raka trzustki (in vitro), nad którym Spółka prowadzi prace w ramach projektu PANURI
- co najmniej 100 mln EURO (sto milionów euro) - jeżeli umowa zostanie podpisana po dacie uzyskania certyfikatu zgodności, wydanego przez jednostkę notyfikowaną wyrobu medycznego obejmującego test diagnostyczny na raka trzustki (in vitro), nad którym Spółka prowadzi prace w ramach projektu PANURI - („Cel II”).

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

- spełnienia kryterium lojalnościowego, rozumianego jako pełnienie funkcji lub pozostawanie ze Spółką stosunkach prawnych regulujących zasady zatrudnienia lub współpracy Uczestnika ze Spółką w okresie od dnia zawarcia umowy uczestnictwa, co najmniej do dnia podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały stwierdzającej osiągnięcie lub nieosiągnięcie celów. Zgodnie z założeniami Programu Motywacyjnego, gdy zostanie osiągnięty Cel I lub Cel II, każdemu Uczestnikowi zostanie zaoferowane nie więcej niż 50% Warrantów przyznanych danemu Uczestnikowi, w przypadku spełnienia Celu I oraz Celu II sukcesywnie lub kumulatywnie, każdemu Uczestnikowi zostanie zaoferowane 100% Warrantów.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku nie wystąpiła konieczność ujęcia w sprawozdaniu finansowym skutków przyjęcia powyższego programu motywacyjnego.

Nota 23. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

Nota 24. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych;

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym spółka dokonała zmiany wartości szacunkowej wynajmowanego lokalu pod laboratorium badawcze oraz aktualizacji wartości rezerwy na niewykorzystane urlopy.

Wartość brutto wynajmowanego lokalu wykazywanego w aktywach trwałych została zwiększona o 41 tys. PLN, zobowiązanie z tytułu leasingu zostało zwiększone o 40 tys. PLN a różnica 1 tys. PLN została odniesiona na przychody działalności finansowej. Powodem aktualizacji wartości szacunkowej wynajmowanego lokalu była znaczna zmiana wysokości rat wynajmu związana z indeksacją czynszu.

Rezerwa na niewykorzystane urlopy została zwiększona o 122 tys. PLN co było związane ze zwiększeniem liczby osób zatrudnianych na umowę o pracę.

Nota 25. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku Spółka nie dokonała zaciągnięcia, emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 26. Sezonowość działalności

W Jednostce nie występuje sezonowość działalności.

Nota 27. Działalność zaniechana

Działalność zaniechana w okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiła.

Nota 28. Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023
Pracownicy	25	18
Współpracownicy – umowy zlecenia	48	46
Współpracownicy – B2B	3	2
Razem	76	66

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 29. Istotne sprawy sporne

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie toczyły się istotne sprawy sporne prowadzone przeciwko Spółce oraz w jej imieniu, które mogłyby wyrzucić bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Jednostki, z zastrzeżeniem nieuznanego przez Spółkę zobowiązania w kwocie 893 tys. PLN netto, 1 099 tys. PLN brutto.

Przedmiotowe roszczenie zostało wystawione tytułem rzekomego zobowiązania Jednostki dla firmy pod nazwą INNOVATREE Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni tytułem wynagrodzenia prowizyjnego (tzw. Succes free) za zatwierdzenie dwóch wniosków o dofinansowanie złożonych przez Jednostkę bez jakiegokolwiek udziału INNOVATREE Sp. z o.o. zarówno na etapie przygotowania tych wniosków, jak i również na etapie ich składania i ocenia.

Zarząd określa ryzyko obowiazku zapłaty wyżej opisanej kwoty jako niskie.

Nota 30. COVID-19

W przypadku pojawienia się kolejnej fali pandemii COVID-19 w Europie, mogą się pojawić opóźnienia w realizacji poszczególnych projektów badawczych prowadzonych przez Jednostkę. Wynika to z faktu, że priorytetem służby zdrowia będzie wówczas opieka nad pacjentami chorymi na COVID-19, a prace nad innymi zagadnieniami, w tym prace prowadzone przez Jednostkę we współpracy z oddziałami onkologicznymi w szpitalach, mogą zostać ograniczone lub całkowicie zawieszane. Zarząd Spółki ocenia istotność powyższego ryzyka jako niskie oraz prawdopodobieństwo wystąpienia również jako niskie.

Nota 31. Konflikt na Ukrainie

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki ocenił, że trwający konflikt zbrojny na Ukrainie nie ma wpływu na ocenę kontynuacji działalności przez Spółkę.

Spółka nie identyfikuje bezpośrednich czynników wywołanych przez inwazję zbrojną Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, które mogłyby wpływać na jego działalność. Urteste S.A. obecnie nie prowadzi i nie zamierza prowadzić w przyszłości bezpośredniej działalności w Rosji, Białorusi czy w Ukrainie. W konsekwencji sankcje nałożone na Rosję i Białoruś przez UE i organizacje międzynarodowe oraz sankcje nałożone przez Rosję i Białoruś na inne kraje, w tym Polskę nie będą miały bezpośredniego wpływu na działalność Spółki.

Inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę może w sposób pośredni wpływać na otoczenie rynkowe Emitenta poprzez zmiany kursów walut lub pogorszenie dostępności lub wzrost cen surowców i komponentów wykorzystywanych w produkcji. Spółka nie posiada własnych zdolności produkcyjnych pozwalających na wytwarzanie wyrobów medycznych. W celu wytworzenia wyrobów medycznych np. na potrzeby badań klinicznych Spółka planuje nawiązanie współpracy z międzynarodowymi partnerami typu CDMO (Contract Development and Manufacturing Organization) na zasadzie outsourcingu. Współpraca taka będzie rozliczana najprawdopodobniej w euro, funt brytyjskim lub dolarze amerykańskim. Osłabienie polskiej waluty względem tych walut może powodować wyższe koszty Jednostki związane z produkcją wyrobów medycznych.

Nota 32. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmioty powiązane z Jednostką obejmują kluczowy personel kierowniczy, do którego Spółka zalicza członków zarządu i rady nadzorczej.

Nota 32.1. Wynagrodzenie członków Zarządu

Wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji

Wyszczególnienie	01.01.2024	01.01.2023
	-30.06.2024	-30.06.2023
Grzegorz Stefański	12	12
Tomasz Kostuch	12	12
Razem	24	24

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Członkowie Zarządu Spółki nie są zobowiązani po rozwiązaniu umowy do powstrzymania się od działalności konkurencyjnej. Ponadto umowy nie przewidują wypłaty odprawy w przypadku rozwiązania umowy przez Spółkę z innych przyczyn, niż naruszenie podstawowych, istotnych obowiązków wynikających z umowy.

Pan Grzegorz Stefański oraz Pan Tomasz Kostuch poza powiązaniem związanymi z funkcją Prezesa oraz Członka Zarządu Spółki stanowią również podmioty powiązane z tytułu znaczącego wpływu na jednostkę sprawozdawczą w okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym na podstawie ilości posiadanych akcji i udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W I półroczu 2024 i jak i w I półroczu 2023 roku Pan Grzegorz Stefański pobierał również wynagrodzenie z tytułu umów zlecenia na łączną kwotę 198 tys. PLN za I półrocze 2024 i 138 tys. PLN za I półrocze 2023.

W I półroczu 2024 i jak i w I półroczu 2023 roku Pan Tomasz Kostuch pobierał również wynagrodzenie z tytułu umów zlecenia na łączną kwotę 198 tys. PLN za I półrocze 2024 i 138 tys. PLN za I półrocze 2023.

Od sierpnia 2023 roku członkowie Zarządu są obciążeni kosztami z tytułu wykorzystywania samochodów służbowych dla celów prywatnych, które wynoszą 1/30 z 10% kosztów ponoszonych przez Spółkę z tytułu rat leasingowych za każdy dzień użytkowania pojazdów.

Opłaty te w I półroczu 2024 roku wyniosły 3 tys. PLN, a za rok 2023 wyniosły 5 tys. PLN.

Nota 32.2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej

Poniższa tabela prezentuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji przez członków Rady Nadzorczej uzyskane w okresie I półrocza 2024 i I półrocza 2023 roku (kwota brutto w tys. PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2024	01.01.2023
	-30.06.2024	-30.06.2023
Jarosław Biliński	12	12
Maciej Matusiak	24	24
Sławomir Kościak	12	12
Magdalena Wysocka	12	12
Grzegorz Basak	6	6
Razem	66	66

Nota 32.3. Pożyczki udzielone członkom kluczowego personelu

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie były udzielane pożyczki członkom kluczowego personelu.

Nota 32.4. Inne transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie od 01 stycznia 2024 do 30 czerwca 2024 spółka nie realizowała innych transakcji z jednostkami powiązаныmi.

Nota 33. Zdarzenia po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu, poza opisanym poniżej:

Informacja nt. rekomendowania dofinansowania projektu Spółki przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości

W dniu 20 września 2024 roku Spółka otrzymała informację o umieszczeniu projektu pn. "Test NASTRO - bazujący na metodzie enzymatycznej, nisko kosztowy test IVD do diagnozowania raka piersi we wczesnych stadiach rozwoju oraz międzynarodowa ochrona praw własności przemysłowej nowego markera diagnostycznego piersi a także zdobywanie i rozwój kompetencji Zespołu URTESTE S.A. w obszarze prac B+R i ich komercjalizacji." na liście rankingowej Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości projektów wybranych do dofinansowania w ramach naboru nr FENG.01.01-IP.02-002/23 (Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki, Działanie Ścieżka SMART). Całkowita wartość projektu netto wynosi 20 820 tys. PLN, a rekomendowana wartość dofinansowania wskazana na liście PARP to 11 500 tys. PLN. Spółka dysponuje wkładem własnym do niniejszego projektu.

URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe
na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 34. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 września 2024 roku.

Grzegorz Stefański
Prezes Zarządu

Tomasz Kostuch
Członek Zarządu

Karolina Łuszczak
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skróconego
śródrocznego sprawozdania finansowego