

*Załącznik nr 1 do raportu kwartalnego Urteste S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2023r. do dnia 31 marca 2023r.*



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku**

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

**Gdańsk, dnia 12 maja 2023 roku**

## Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe .....	4
II.	Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów .....	5
III.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	6
IV.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	7
V.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	8
VI.	Wybrane informacje objaśniające .....	9
Nota 1.	Informacje ogólne .....	9
Nota 2.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ..	9
Nota 2.1.	Podstawa sporządzenia .....	10
Nota 2.2.	Okresy objęte skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym .....	10
Nota 2.3.	Założenie kontynuacji działalności .....	10
Nota 2.4.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.....	11
Nota 2.5.	Przyjęte zasady (polityka rachunkowości) i metody obliczeniowe .....	11
Nota 2.6.	Zmiany standardów lub interpretacji .....	12
Nota 3.	Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów .....	13
Nota 4.	Przychody ze sprzedaży.....	13
Nota 5.	Koszty działalności operacyjnej .....	13
Nota 5.1.	Koszty wg rodzaju oraz w układzie funkcjonalnym .....	15
Nota 5.2.	Koszty prac badawczych i rozwojowych.....	15
Nota 6.	Zysk na akcję .....	16
Nota 7.	Wartości niematerialne.....	17
Nota 7.1.	Specyfikacja wartości niematerialnych.....	18
Nota 8.	Rzeczowe aktywa trwałe .....	18
Nota 8.1.	Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych .....	19
Nota 9.	Zapasy .....	19
Nota 9.1.	Specyfikacja zapasów .....	19
Nota 10.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	19
Nota 10.1.	Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności .....	20
Nota 10.2.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wg terminów wymagalności .....	20
Nota 10.3.	Struktura walutowa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności .....	20
Nota 11.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	20
Nota 11.1.	Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów .....	21
Nota 11.2.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wg waluty .....	21
Nota 11.3.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	21
Nota 12.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	21
Nota 12.1.	Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań.....	21
Nota 12.2.	Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań .....	22
Nota 12.3.	Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań.....	22
Nota 13.	Instrumenty finansowe .....	22

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Nota 13.1.	Klasyfikacja instrumentów finansowych .....	23
Nota 14.	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym.....	23
Nota 15.	Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	24
Nota 15.1.	Ryzyko utraty płynności finansowej .....	24
Nota 15.2.	Zarząd Emitenta w dniu 9 maja 2023 r. podjął uchwałę w sprawie przydziału akcji na okaziciela serii E w ramach nowej emisji. Szczegółowe informacje na ten temat znajdują się w Nocie 2.3 „Założenie kontynuacji działalności” i Nocie 27 „Zdarzenia po dniu bilansowym ”. Ryzyko walutowe.....	24
Nota 15.3.	Ryzyko stóp procentowych.....	24
Nota 16.	Aktywa i zobowiązania warunkowe .....	25
Nota 16.1.	Aktywa warunkowe .....	25
Nota 16.2.	Zobowiązania warunkowe.....	25
Nota 17.	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.....	25
Nota 18.	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; .....	26
Nota 19.	Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	26
Nota 20.	Sezonowość działalności .....	26
Nota 21.	Działalność zaniechana.....	26
Nota 22.	Struktura zatrudnienia .....	26
Nota 23.	Istotne sprawy sporne.....	26
Nota 24.	COVID-19.....	26
Nota 25.	Konflikt na Ukrainie .....	26
Nota 26.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	27
Nota 26.1.	Wynagrodzenie członków Zarządu.....	27
Nota 26.2.	Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej .....	27
Nota 26.3.	Pożyczki udzielone członkom kluczowego personelu.....	28
Nota 26.4.	Inne transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	28
Nota 27.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	28
Nota 28.	Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego .....	30

**URTESTE S.A.**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

**I. Wybrane dane finansowe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>3 miesiące zakończonych 31.03.2023 tys. PLN</b>	<b>3 miesiące zakończonych 31.03.2022 tys. PLN</b>	<b>3 miesiące zakończonych 31.03.2023 tys. EUR</b>	<b>3 miesiące zakończonych 31.03.2022 tys. EUR</b>
Przychody netto ze sprzedaży	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(1 454)	(994)	(309)	(214)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 428)	(1 003)	(304)	(216)
Zysk (strata) netto	(1 428)	(1 003)	(304)	(216)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 220)	(876)	(260)	(189)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(10)	(603)	(2)	(130)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(44)	(46)	(9)	(10)
Przepływy pieniężne netto – razem	(1 275)	(1 525)	(271)	(328)
Aktywa / Pasywa razem	5 218	6 694	1 116	1 455
Aktywa trwałe	1 968	2 119	421	461
Aktywa obrotowe	3 250	4 575	695	995
Kapitał własny	4 193	5 621	897	1 222
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 025	1 073	219	233
Zobowiązania długoterminowe	441	473	94	103
Zobowiązania krótkoterminowe	584	600	125	131
Średnia ważona liczba akcji	1 140 280	1 119 788	1 140 280	1 119 788
Średni ważony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w z PLN / EUR )	(1,25)	(0,90)	(0,27)	(0,19)
Średnia ważona wartość księgową na jedną akcję (w PLN /EUR )	3,68	5,02	0,79	1,09

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

- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 31.03.2023 roku wg kursu 1 EUR= 4,6755 PLN (kurs średni NBP),
- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 31.12.2022 roku wg kursu 1 EUR= 4,5994 PLN (kurs średni NBP),
- pozycje sprawozdania z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 roku do 31.03.2023 roku wg kursu 1EUR= 4,7005 PLN\*,
- pozycje sprawozdania z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 roku do 31.03.2022 roku wg kursu 1EUR= 4,6472 PLN\*.

\*Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do marca odpowiednio 2023 roku i 2022 roku.

**URTESTE S.A.**Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)**II. Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów**

Wyszczególnienie	Nota	3 miesiące zakończonych 31.03.2023	3 miesiące zakończonych 31.03.2022
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	4	-	-
Pozostałe przychody	-	2	2
Zużycie materiałów i energii	5	(43)	(86)
Koszty świadczeń pracowniczych	5	(616)	(351)
Usługi obce	5	(601)	(488)
Amortyzacja	5	(161)	(59)
Pozostałe koszty	5	(35)	(12)
<b>Zysk (strata) operacyjna</b>		<b>(1 454)</b>	<b>(994)</b>
Przychody finansowe	-	40	2
Koszty finansowe	-	(14)	(11)
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>(1 428)</b>	<b>(1 003)</b>
Podatek dochodowy	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>(1 428)</b>	<b>(1 003)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>(1 428)</b>	<b>(1 003)</b>
Inne całkowite dochody		-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>(1 428)</b>	<b>(1 003)</b>

**Zysk (strata) na jedną akcję**

Wyszczególnienie	Nota	3 miesiące zakończonych 31.03.2023	3 miesiące zakończonych 31.03.2022
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej w PLN		(1,25)	(0,90)
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej w PLN		-	-
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą</b>	6	<b>(1,25)</b>	<b>(0,90)</b>
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej w PLN		(1,25)	(0,90)
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej w PLN		-	-
<b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą</b>	6	<b>(1,25)</b>	<b>(0,90)</b>

**URTESTE S.A.**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

**III. Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

Wyszczególnienie	Nota	31.03.2023	31.12.2022
Wartości niematerialne	7	93	109
Rzeczowe aktywa trwałe	8	1 855	1990
Należności pozostałe	10	20	20
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	-
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>1 968</b>	<b>2 119</b>
Zapasy	9	91	86
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności	8	1 000	1 055
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	2 159	3 434
<b>Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży</b>		<b>3 250</b>	<b>4 575</b>
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>3 250</b>	<b>4 575</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>5 218</b>	<b>6 694</b>

Wyszczególnienie	Nota	31.03.2023	31.12.2022
Kapitał zakładowy	-	114	114
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	10 553	10 553
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	1 873	1 873
Zyski zatrzymane, w tym	-	(8 347)	(6 920)
- <i>wynik okresu bieżącego</i>		<i>(1 428)</i>	<i>(4 060)</i>
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>4 193</b>	<b>5 621</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	12	441	473
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
<b>Zobowiązanie długoterminowe razem</b>		<b>441</b>	<b>473</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	12	126	124
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12	442	461
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwy na zobowiązania	-	16	16
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży</b>		<b>584</b>	<b>600</b>
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży			
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>584</b>	<b>600</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>1 025</b>	<b>1 073</b>
<b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>		<b>5 218</b>	<b>6 694</b>

**URTESTE S.A.**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 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
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2023 roku</b>	<b>114</b>	<b>10 553</b>	<b>1 873</b>	<b>(6 919)</b>	<b>5 621</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>114</b>	<b>10 553</b>	<b>1 873</b>	<b>(6 919)</b>	<b>5 621</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Pokrycie strat z lat poprzednich	-	-	-	-	-
<b>Zysk netto/dochód całkowity, w tym</b>				<b>(1 428)</b>	<b>(1 428)</b>
- Zysk/strata netto	-	-	-	<b>(1 428)</b>	<b>(1 428)</b>
- Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 428)</b>	<b>(1 428)</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2023 roku</b>	<b>114</b>	<b>10 553</b>	<b>1 873</b>	<b>(8 347)</b>	<b>4 193</b>

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022 roku</b>	<b>112</b>	<b>12 875</b>	<b>1 875</b>	<b>(5 181)</b>	<b>9 681</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>112</b>	<b>12 875</b>	<b>1 875</b>	<b>(5 181)</b>	<b>9 681</b>
Emisja akcji	2	-	-2	-	-
Pokrycie strat z lat poprzednich	-	-	-	-	-
<b>Zysk netto/dochód całkowity, w tym</b>					
- Zysk/strata netto	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1 003)</b>	<b>(1 003)</b>
- Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>(1 003)</b>	<b>(1 003)</b>
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2022 roku</b>	<b>114</b>	<b>12 875</b>	<b>1 873</b>	<b>(6 184)</b>	<b>8 678</b>

**URTESTE S.A.**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

**V. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie	3miesiące zakończonych 31.03.2023	3 miesiące zakończonych 31.03.2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 428)	(1 003)
<b>Korekty</b>	<b>208</b>	<b>127</b>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące wartości niematerialne	161	59
Koszty odsetek	0	0
Zmiana stanu należności	14	11
Zmiana stanu zobowiązań	(5)	
Zmiana stanu rezerw	56	150
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>(18)</b>	<b>(94)</b>
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 220)</b>	<b>(876)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(10)	(603)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(10)</b>	<b>(603)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(30)	(35)
Odsetki zapłacone	(14)	(11)
Inne wydatki finansowe		
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(44)</b>	<b>(46)</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany</b>		
	<b>(1 275)</b>	<b>(1 525)</b>
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>(1 275)</b>	<b>(1 525)</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 434	8 533
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>2 159</b>	<b>7 008</b>



## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 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 rynku New Connect.

Przeważającym przedmiotem działalności Spółki są badania naukowe w dziedzinie biotechnologii.

Spółka tworzy i rozwija innowacyjną technologię, mającą umożliwić masowe wykrywanie chorób nowotworowych we wczesnych stadiach rozwoju. Służyć do tego mają opracowywane przez Spółkę testy medyczne, przeznaczone do diagnostyki (wykrywania) oraz monitorowania leczenia różnych typów nowotworów. Testy te będą wyrobami medycznymi do stosowania in vitro (IVD). Spółka prowadzi działalność wyłącznie w obszarze prac badawczych koncentrujących się na pierwszych etapach projektowania.

Na dzień 31 marca 2023 roku skład Zarządu Jednostki przedstawiał się następująco:

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

Na dzień 31 marca 2023 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

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

W okresie od 01 stycznia 2023 roku do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki.

Na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego skład Komitetu Audytu Spółki był następujący:

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

#### 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”).

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

### Nota 2.1. Podstawa sporządzenia

W dniu 29 czerwca 2022 roku, działając w oparciu o art. 45 ust. 1a i 1c Ustawy o rachunkowości, w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie sporządzania przez Spółkę sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”).

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

W związku z powyższym skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSSF, w tym w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

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 zakończony 31 marca 2023 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2022 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 3 miesięcy zakończony 31.03.2022 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu/przeładowi 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 niniejszych informacji finansowych. W dalszej części niniejszej noty zaprezentowano ważne kwestie, w tym niepewności dotyczące planowanej emisji publicznej, które mogą wskazywać na istotną niepewność mogącą powodować poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Podstawą przyjętego założenia kontynuacji działalności jest pozyskanie przez Spółkę do końca pierwszego półrocza 2023 roku środków z nowej emisji akcji, która według założeń z dnia sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego – ma być ofertą publiczną, przeprowadzoną na podstawie prospektu emisyjnego zatwierdzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego. Alternatywą dla oferty publicznej będzie przeprowadzenie oferty do ograniczonej grupy inwestorów, o niższej wartości lub pozyskanie środków w ramach pomocy publicznej.

Jedną ze specyfików 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. Dodatkowo, każdy kolejny etap rozwoju projektu wiąże się z ponoszeniem wyższych kosztów operacyjnych niż etap wcześniejszy, a kulminacja ma miejsce na etapie badań klinicznych oraz certyfikacji wyrobu medycznego.

Jak wskazano szczegółowo w notcie nr 14 „Zarządzanie ryzykiem kapitałowym” oraz notcie nr 15.1 „Ryzyko utraty płynności finansowej”, podstawowymi źródłami finansowania działalności Spółki były dotychczas wkłady

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

założycieli oraz inwestorów zewnętrznych. Dalszy rozwój Spółki będzie wymagał ponoszenia dalszych nakładów finansowych związanych z kolejnymi etapami prac badawczych oraz z procesem komercjalizacji produktów.

Niepowodzenia planowanej publicznej emisji akcji może spowodować opóźnienie, ograniczenie, zawieszenie lub uniemożliwić w ogóle prowadzenie działalności operacyjnej przez Spółkę. Okoliczności te mogą również negatywnie wpłynąć na sytuację finansową, perspektywy rozwoju oraz wyniki Jednostki, a także doprowadzić do utraty płynności finansowej. W skrajnym przypadku brak dostępu do finansowania może doprowadzić do zawieszenia działalności lub ogłoszenia upadłości.

W nawiązaniu do powyższego, Zarząd Emitenta wskazuje, że po dniu bilansowym, tj. w dniu 9 maja 2023 r. podjął uchwałę w sprawie przydziału akcji na okaziciela serii E w ramach nowej emisji. Na podstawie powyższej uchwały Zarząd Spółki dokonał przydziału 269.389 akcji serii E, po cenie emisyjnej wynoszącej 110 zł za jedną akcję, w związku z czym łączna wartość przydzielonych akcji serii E wyniosła 29.632.790,00 zł. Akcje serii E podlegały przydziałowi w następujący sposób: 206.665 akcji serii E przydzielono w ramach Transzy Dużych Inwestorów, a 62.724 akcji serii E przydzielono w ramach Transzy Małych Inwestorów. Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zmiany dotyczące podwyższenia kapitału zakładowego oraz statutu wynikające z emisji akcji serii E nie zostały wpisane do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Jednocześnie Zarząd Emitenta wskazuje, że po dniu bilansowym, tj. w dniu 21 kwietnia 2023 r. zawarł z TWITI INVESTMENTS LIMITED z siedzibą w Nikozji ("Twiti") umowę inwestycyjną zgodnie z którą, w przypadku braku pozyskania odpowiednich środków z tytułu emisji akcji serii E i jednoczesnego braku uzyskania odpowiedniego dofinansowania przez Spółkę ze środków publicznych, Twiti dokapitalizuje Spółkę w kwocie stanowiącej różnicę pomiędzy środkami pozyskanymi przez Spółkę, a kwotą niezbędną do realizacji celów określonych w umowie inwestycyjnej. Szczegółowe informacje dotyczące ww. umowy znajdują się w Nocie 27. „Zdarzenia po dniu bilansowym” poniżej oraz w raporcie bieżącym ESPI nr 8/2023 z dnia 21 kwietnia 2023 r.

Ponadto w nocie nr 24 i 25 Zarząd Spółki odniósł się do oceny wpływu na działalność Jednostki epidemii COVID oraz konfliktu na Ukrainie.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

### 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	31.03.2023	31.12.2022
[EUR/PLN]	4,6755	4,5994

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

Spółka stosowała zasady rachunkowości w sposób ciągły dla wszystkich prezentowanych okresów sprawozdawczych.

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.

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

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.

Wybrane istotne zasady rachunkowości dotyczące aktywów, pasywów oraz przychodów i kosztów zostały przedstawione jako element poszczególnych not objaśniających do sprawozdania finansowego.

### Nota 2.6. Zmiany standardów lub interpretacji

Sporządzając skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe na dzień i za okres zakończony 31.03.2023 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022, 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 2023 roku:

- Zmiany do:
  - MSSF 3 „*Połączenia przedsięwzięć*”
  - MSR 16 „*Rzeczowe aktywa trwałe*”
  - MSR 37 „*Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*”
  - *Roczne zmiany do standardów 2018-2020*

zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

Nowe lub zmienione standardy MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów i zostały zatwierdzone przez UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku;
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „*Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „*Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „*Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 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 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing – zobowiązanie z tytułu leasingu przy sprzedaży i leasingu zwrotnym”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.

Zarząd Spółki jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki.

### **Nota 3. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów**

W oparciu o definicję segmentów operacyjnych zawartą w MSSF 8 „Segmenty operacyjne” Spółka prowadziła działalność w ramach jednego rynku zdefiniowanego jako „Innowacje w dziedzinie biotechnologii”.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Jednostka nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży.

### **Nota 4. Przychody ze sprzedaży**

#### Wybrane zasady rachunkowości

Spółka ujmuje przychody ze sprzedaży w momencie wypełnienia (lub w trakcie wypełnienia) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi.

Dotacje rządowe są ujmowane w wartości godziwej, jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie otrzymana, a Spółka spełni wszystkie związane z nią warunki.

Dotacje rządowe dotyczące kosztów są rozliczane w czasie i ujmowane w wyniku finansowym przez okres niezbędny do dopasowania ich do kosztów, które mają kompensować.

Celem Spółki jest opracowanie testów służących do wykrywania jak największego spektrum nowotworów, mających powszechne komercyjne zastosowanie w diagnostyce i monitorowaniu postępów leczenia. W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym działalność Jednostki koncentrowała się na rozwoju projektów badawczych nad produktami medycznymi, związanych z wykorzystaniem posiadanego know-how w obszarze diagnostyki nowotworów (testy diagnostyczne), które szczegółowo opisano w notcie nr 5.

### **Nota 5. Koszy działalności operacyjnej**

#### Wybrane zasady rachunkowości

Koszty prac badawczych obejmują koszty bezpośrednie związane z nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętych z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej.

Koszty prac badawczych są odpisywane do wyniku w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia/kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania korzyści z danego przedsięwzięcia.

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub części – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

W celu poprawnej identyfikacji prac rozwojowych Spółka odróżnia je od prac badawczych. Według MSR 38 prace badawcze są nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętym z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej. Do przykładowych prac badawczych zgodnie z MSR 38 kwalifikuje się:

- działania zmierzające do zdobycia nowej wiedzy;
- poszukiwanie, ocenę końcową i selekcję sposobu wykorzystania rezultatów prac badawczych lub wiedzy innego rodzaju;
- poszukiwanie alternatywnych materiałów, urządzeń, produktów, procesów systemów lub usług;
- formułowanie, projektowanie i ocenę końcową selekcję nowych lub udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów, systemów lub usług.

Spółka wytwarzając we własnym zakresie składniki aktywów niematerialnych przyporządkowuje nakłady odpowiednio do prac badawczych, bądź rozwojowych. Jeżeli Spółka nie jest w stanie wyodrębnić etapu prac badawczych od etapu prac rozwojowych, to całość poniesionych kosztów traktuje jako koszty etapu prac badawczych. Skutkuje to obciążeniem wyniku okresu, w którym koszty te zostały poniesione. Nakłady poniesione w trakcie prac rozwojowych ujmują się w koszty w momencie ich poniesienia bądź 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 wykazane je jako składnik wartości niematerialnych w Spółce „prace rozwojowe w toku”.

Zgodnie z MSR 38 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:

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

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem całokształtem działalności gospodarczej Spółki.

Koszty sprzedaży obejmują koszty pośrednictwa w sprzedaży, koszty handlowe, koszty reklamy i promocji.

**URTESTE S.A.**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

**Nota 5.1. Koszty wg rodzaju oraz w układzie funkcjonalnym**

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Amortyzacja	161	59
Zużycie materiałów i energii	43	86
Usługi obce	601	488
Podatki i opłaty	-	-
Wynagrodzenia	550	337
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	66	14
Pozostałe koszty	35	12
<b>Razem</b>	<b>1 456</b>	<b>996</b>
Koszty ogólnego zarządu	420	441
Koszt sprzedaży		
Koszty projektów badawczych	1 036	555
<b>Razem</b>	<b>1 456</b>	<b>966</b>

Najistotniejszą pozycją kosztów działalności operacyjnej w I kwartale 2023 roku były koszty usług obcych oraz koszty wynagrodzeń, co jest charakterystyczne dla działalności badawczej, którą prowadzi Spółka.

Udział kosztów usług obcych oraz wynagrodzeń w za I kwartał 2023 roku w kosztach ogółem wyniósł odpowiednio 41,3% i 37,8%.

Poniższa tabela przedstawia wyszczególnienie najistotniejszych tytułów usług obcych ponoszonych przez Spółkę w I kwartale 2023 i 2022 roku:

Wyszczególnienie	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 -31.03.2022
Badania i prace badawcze	47	138
Usługi doradcze i konsultingowe	275	75
Usługi prawne i patentowe	151	196
Usługi księgowo i badania	47	8
Przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej i grantów	5	25
Pozostałe	76	46
<b>Razem</b>	<b>601</b>	<b>488</b>

**Nota 5.2. Koszty prac badawczych i rozwojowych**

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły koszty prac rozwojowych, które byłyby aktywowane.

Poniższa tabela przedstawia koszty prac badawczych w I kwartale 2023 i 2022 roku.

Wyszczególnienie	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 -31.03.2022
Projekt PANURI	459	352
Projekt EASY-TEST*	-	68
Projekt FINDER**	-	135
Projekt MULTI-CANCER	577	-
Pozostałe	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 036</b>	<b>555</b>

\*Projekt EASY-TEST z dniem 01.04.2022 roku został włączony do projektu MULTI-CANCER.

\*\*Projekt Finder na koniec marca 2022 roku został zakończony i nie będzie kontynuowany.

**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

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

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 sześciu testów diagnostycznych do wykrywania nowotworów: prostaty, wątroby, płuca, nerki, jelita grubego oraz trzonu macicy.

### Projekt EASY-TEST

Celem projektu jest opracowanie wyrobu medycznego do stosowania in vitro. Opracowany w ramach projektu produkt będzie miał zastosowanie w diagnostyce nowotworu prostaty (stercza). Zgodnie z dostępnymi Spółce danymi, w 2020 r. nowotwór prostaty był drugim najczęstszym nowotworem u mężczyzn na świecie (1,4 miliona zachorowań) i piątym najczęstszym nowotworem będącym przyczyną ich śmierci (375 tys. zgonów). Zapadalność na nowotwór prostaty jest około trzech razy wyższa w krajach rozwiniętych. Uzyskane wyniki prac od 1.04.2022 są wykorzystywane w projekcie MULTI-CANCER.

### Projekt FINDER

Celem projektu jest opracowanie wyrobu medycznego do stosowania in vitro. Opracowany w ramach projektu wyrób będzie testem służącym do diagnostyki trzynastu rodzajów nowotworów. Wykorzystując posiadane know-how, Spółka zaplanowała stworzenie platformy do opracowywania kolejnych testów wykrywających różne typy nowotworów. W opracowanej koncepcji biznesowej i merytorycznej znalazło się łącznie trzynaście testów diagnostycznych. Projekt został zakończony z dniem 31 marca 2022 roku po zebraniu puli próbek moczu, na którą Jednostka miała zgodę Komisji Bioetycznej. Uzyskane wyniki prac od 1.04.2022 są wykorzystywane w projekcie MULTI-CANCER.

### Nota 6. 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.

W celu zapewnienia porównywalności wyników w okresach, w których Jednostka była spółką z o.o. ilość udziałów przemnożono przez 4 098 tj. parytet z przekształcenia w spółkę akcyjną.

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

#### Zysk na akcję

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	1 140 280	1 119 788
Zysk netto	(1 428)	(1 003)
<b>Zysk na akcję w PLN</b>	<b>(1,25)</b>	<b>(0,90)</b>



## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

### Rozwodniony zysk na akcję

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	1 140 280	1 119 788
Korekta	-	-
- warranty subskrypcyjne (w szt.)	-	-
Średnia liczba akcji zwykłych po korekcie w okresie	1 140 280	1 119 788
Zysk netto	(1 428)	(1 003)
<b>Rozwodniony zysk na akcję w PLN</b>	<b>(1,25)</b>	<b>(0,90)</b>

### Nota 7. Wartości niematerialne

#### Wybrane zasady rachunkowości

Wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Każdorazowo Spółka ocenia, czy dana wartość niematerialna ma ograniczony czy nieokreślony okres użytkowania.

Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujmuje się w wyniku w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Koszty, które mogą zostać przyporządkowane bezpośrednio i są aktywowane jako oprogramowanie, obejmują koszty zatrudnienia oraz stosowną część odpowiednich kosztów pośrednich.

Aktywowane koszty związane z tworzeniem oprogramowania są wykazywane jako wartości niematerialne i amortyzowane od momentu, w którym dany składnik aktywów jest gotowy do użytku.

Koszty związane z utrzymaniem programów komputerowych spisywane są w koszty z chwilą poniesienia.

Jednostka amortyzuje wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania metodą liniową przez następujące okresy użytkowania

- oprogramowanie – okres amortyzacji wynosi od 2 roku do 4 lat. Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w wyniku jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Wyniki wynikające z usunięcia wartości niematerialnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w wyniku w momencie ich usunięcia ze sprawozdania z sytuacji finansowej.

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

### Nota 7.1. Specyfikacja wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Oprogramowanie	93	109
Pozostałe		
<b>Razem</b>	<b>93</b>	<b>109</b>

### Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe

#### Wybrane zasady rachunkowości

Środki trwałe są wykazywane w cenie nabycia (powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania) lub koszcie wytworzenia, pomniejszonym o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe są amortyzowane liniowo, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany środek został przyjęty do użytkowania. Stawki amortyzacji wynikają z okresów ekonomicznej użyteczności aktywów. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo przez szacowany okres ich ekonomicznej użyteczności.

Każdorazowo, po wykonaniu modernizacji, koszt modernizacji ujmowany jest w wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli kryteria ujmowania są spełnione. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają wynik w momencie ich poniesienia.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści ekonomiczne wynikające z dalszego użytkowania lub sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów ze sprawozdania z sytuacji finansowej, obliczone jako różnica między wpływami ze sprzedaży a wartością bilansową usuwanego składnika aktywów, ujmowane są w wyniku okresu, w którym dokonywana jest operacja gospodarcza, w pozostałych kosztach lub przychodach operacyjnych.

Okres amortyzacji w odniesieniu do środków trwałych wynosi jak poniżej:

- Środki transportu (samochody osobowe) – okres amortyzacji wynosi od 3 roku do 5 lat.
- Inne środki trwałe (sprzęt medyczny i laboratoryjny) – okres amortyzacji wynosi od 3 do 5 lat.

Jednostka klasyfikuje składnik aktywów trwałych (lub grupę) jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze wykorzystanie. Spółka wycenia składnik aktywów trwałych (lub grupę) zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży w kwocie niższej z dwóch: jego wartości bilansowej albo wartości godziwej, pomniejszonej o koszty zbycia.

#### Szacunki

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu rzeczowych aktywów trwałych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. Okres amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w leasingu z tytułu przekształconych zgodnie z MSSF 16 umów najmu odpowiada okresowi trwania umowy. Dla kategorii budynków i lokali okres ten znajduje się w przedziale od 48 do 60 miesięcy. Natomiast okres amortyzacji środków transportu przekształconych zgodnie z MSSF 16 znajduje się w przedziale od 36 do 48 miesięcy.

Zarząd dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości pojedynczych składników aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne. W ramach analizy wystąpienia przesłanek analizowane są zarówno czynniki zewnętrzne – w tym przede wszystkim otoczenie makroekonomiczne, jak również wewnętrzne – w tym decyzje strategiczne, aktualne projekcje finansowe i plany operacyjne. Wystąpienie przesłanki wskazującej na możliwość utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej.

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

### Nota 8.1. Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Grunty i budynki	1 145	1 229
Środki transportu	49	158
Urządzenia technicznie i maszyny	136	29
Pozostałe środki trwałe	525	561
Środki trwałe w budowie	-	13
<b>Razem</b>	<b>1 855</b>	<b>1 990</b>

Nie wystąpiły poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych na koniec marca 2023 roku.

### Nota 9. Zapasy

#### Wybrane zasady rachunkowości

Materiały ujmowane są w cenie nabycia nie wyższej jednak od cen sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto jest równa szacunkowej cenie sprzedaży w toku zwykłej działalności pomniejszonej o szacowane koszty potrzebne do ukończenia produkcji i realizacji sprzedaży.

Materiały, które utraciły swoją przydatność, użyteczność są obejmowane odpisami aktualizującymi ich wartość.

W sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów materiały prezentowane są w ramach pozycji zużycie materiałów i energii.

#### Nota 9.1. Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Materiały	91	86
<b>Razem</b>	<b>91</b>	<b>86</b>

### Nota 10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

#### Wybrane zasady rachunkowości

Należności, z wyłączeniem należności z tytułu dostaw i usług, wycenia się na dzień ich powstania w wartości godziwej, a następnie według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów z tytułu oczekiwanej straty kredytowej. W momencie początkowego ujęcia Spółka wycenia należności z tytułu dostaw i usług, które nie mają istotnego komponentu finansowania, w ich cenie transakcyjnej.

Spółka stosuje uproszczone metody wyceny należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu jeżeli nie powoduje to zniekształcenia informacji zawartych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w szczególności w przypadku, gdy okres do momentu spłaty należności nie jest długi. Należności wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w odniesieniu do których Spółka stosuje uproszczenia, są wyceniane w momencie początkowego ujęcia w kwocie wymaganej zapłaty, a w okresie późniejszym, w tym na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Należności z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania, nie podlega ją dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

**URTESTE S.A.**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, dla należności z tytułu dostaw i usług Spółka stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych przy zastosowaniu macierzy rezerw.

Jednostka stosuje, niezależnie od terminu płatności, 100% współczynnik oczekiwanej straty kredytowej dla należności, których ściągnięcie przestało być prawdopodobne.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym należności z tytułu dostaw i usług nie wystąpiły.

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

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
Należności publiczno-prawne	239	481
Zaliczki na środki trwałe oraz wartości niematerialne	-	-
Zaliczki na materiały/usługi	-	-
Pozostałe należności	23	77
Rozliczenia międzyokresowe	758	517
<b>Należności ogółem (netto)</b>	<b>1 020</b>	<b>1 075</b>
Opis aktualizujący należności	-	-
<b>Należności brutto</b>	<b>1 020</b>	<b>1 075</b>
- długoterminowe	20	20
- krótkoterminowe	1 000	1 055

Na należności publiczno-prawne 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.

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

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
<b>Nieprzeterminowane</b>	<b>1 019</b>	<b>1 075</b>
<b>Przeterminowane, w tym:</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
0- 30 dni	-	-
30 - 90 dni	1	-
90 - 180 dni	-	-
180-360 dni	-	-
powyżej 360 dni	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 020</b>	<b>1 075</b>

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

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
PLN	1 020	1 075
Waluta obca	-	-
<b>Razem</b>	<b>1 020</b>	<b>1 075</b>

**Nota 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**Wybrane zasady rachunkowości

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie. Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik krótkoterminowych zobowiązań z tytułu zadłużenia. Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych kredyty w rachunku bieżącym nie pomniejszają stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

**URTESTE S.A.**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

**Nota 11.1. Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów**

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	117	931
Lokaty	2 042	2 503
<b>Razem</b>	<b>2 159</b>	<b>3 434</b>

Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składały się wyłącznie środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz lokaty o stałym oprocentowaniu.

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	31.03.2023	31.12.2022
PLN	2 159	3 434
Waluty obce	-	-
<b>Razem</b>	<b>2 159</b>	<b>3 434</b>

**Nota 11.3. 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 12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**Wybrane zasady rachunkowości

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania, w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według zamortyzowanego kosztu, stosując metodę efektywnej stopy procentowej, przy czym zobowiązania z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania, nie podlega ją dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Wartość zobowiązań publiczno-prawnych oraz z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych ustala się bez dyskonta i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie wymaganej zapłaty w ramach pozostałych zobowiązań.

**Nota 12.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań**

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	328	415
Zobowiązania publicznoprawne, w tym	107	43
- podatek dochodowy od os. fizycznych	31	13
- ubezpieczenie społeczne	76	30
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5	2
Pozostałe zobowiązania	2	-
<b>Razem</b>	<b>442</b>	<b>460</b>

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

### Nota 12.2. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
<b>Nieprzeterminowane</b>	<b>376</b>	<b>305</b>
<b>Przeterminowane, w tym:</b>	<b>66</b>	<b>155</b>
0- 90 dni	66	155
91 - 180 dni	-	-
181 - 360 dni	-	-
powyżej 360 dni	-	-
<b>Razem</b>	<b>442</b>	<b>460</b>

### Nota 12.3. Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
PLN	347	306
EUR	-	6
USD	95	148
<b>Razem</b>	<b>442</b>	<b>460</b>

### Nota 13. Instrumenty finansowe

#### Wybrane zasady rachunkowości

Spółka zalicza swoje aktywa i zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Kwalifikacja dłużnych aktywów finansowych do odpowiedniej kategorii zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

#### *Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu*

Aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek.

Jednostka do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie stosuje metodę efektywnej stopy procentowej. Należności/zobowiązania z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania, nie podlega ją dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

#### *Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody*

Aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż aktywów finansowych, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. Zyski i straty na składniku aktywów

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcję wyceny do wartości godziwej przez inne całkowite dochody ujmuje się w innych całkowitych dochodach, za wyjątkiem przychodów z tytułu otrzymanych dywidend. W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły aktywa finansowe zaliczone do powyższej grupy.

### *Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy*

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat – są to wszystkie pozostałe aktywa finansowe. Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały. Zyski lub straty wynikające z wyceny pozycji wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują również przychody z tytułu odsetek i dywidendy. Nie wystąpiły aktywa finansowe zaliczone do powyższej grupy w okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym.

### *Instrumenty finansowe zabezpieczające*

Instrumenty finansowe zabezpieczające - są to instrumenty pochodne, wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające. Instrumenty finansowe zabezpieczające podlegają wycenie zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń. Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń w okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym.

### **Nota 13.1. Klasyfikacja instrumentów finansowych**

Wyszczególnienie	Kategoria MSSF 9	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
<b>Aktywa finansowe</b>					
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	AFWZK	1 020	1 075	1 020	1 075
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	AFWZK	2 159	3 434	2 159	3 434
<b>Zobowiązania finansowe</b>					
Zobowiązania leasingowe	ZFWZK	567	597	567	597
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	ZFWZK	442	460	442	460

Użyte skróty:

AFWZK – Aktywa finansowe wycenianie wg. zamortyzowanego kosztu

ZFWZK – Zobowiązania finansowe wycenianie wg. zamortyzowanego kosztu

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na dzień 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 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.

### **Nota 14. 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.

W przypadku niepowodzenia planowanej publicznej emisji akcji Spółka będzie rozważała pozyskanie nowych, zewnętrznych źródeł finansowania, w tym emisję prywatną kierowaną do jednego inwestora lub emisję

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

kierowaną do niewielkiej grupy adresatów. W przypadku braku dostępu do finansowania Spółka będzie musiała zawiesić działalność lub ogłosić upadłość.

Zarząd Emitenta w dniu 9 maja 2023 r. podjął uchwałę w sprawie przydziału akcji na okaziciela serii E w ramach nowej emisji. Szczegółowe informacje na ten temat znajdują się w Nocie 2.3 „Założenie kontynuacji działalności” i Nocie 27 „Zdarzenia po dniu bilansowym”.

### **Nota 15. 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 skróconym śródrocznym 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 15.1. 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 związku z tym nie można wykluczyć, że Spółka będzie musiała pozyskać dodatkowe, większe od planowanego finansowanie na doprowadzenie projektów do etapów pozwalających na ich komercjalizację.

Zgodnie z przyjętym modelem finansowania Spółka bazuje na środkach własnych, pozyskanych w dalszym ciągu wyłącznie z emisji akcji. Niepowodzenia planowanej publicznej emisji akcji może spowodować opóźnienie, ograniczenie, zawieszenie lub uniemożliwić w ogóle prowadzenie prac badawczych przez Spółkę. W skrajnym przypadku może doprowadzić również do utraty płynności finansowej i zawieszenia działalności operacyjnej w ogóle. Okoliczności te mogą negatywnie wpłynąć na sytuację finansową, perspektywę rozwoju oraz wyniki Spółki. Zarząd Jednostki w sytuacji nie dojścia do skutku planowanej publicznej emisji akcji, w celu zapewnienia płynności finansowej Jednostki, będzie poszukiwał innych źródeł finansowania.

#### **Nota 15.2. Zarząd Emitenta w dniu 9 maja 2023 r. podjął uchwałę w sprawie przydziału akcji na okaziciela serii E w ramach nowej emisji. Szczegółowe informacje na ten temat znajdują się w Nocie 2.3 „Założenie kontynuacji działalności” i Nocie 27 „Zdarzenia po dniu bilansowym”. 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 całym 2022 roku nie przekroczyła 300 tys. PLN. Wartość zobowiązań walutowych w przeliczeniu na PLN na 31.03.2023 roku wyniosła 95 tys. PLN.

#### **Nota 15.3. 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



## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

jedynie 2 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
<b>Na dzień 31.03.2023</b>			
Leasing finansowy	567	6	(6)

### Nota 16. Aktywa i zobowiązania warunkowe

#### Wybrane zasady rachunkowości

Spółka ujawnia na koniec okresu sprawozdawczego informacje o aktywach warunkowych, jeśli wpływ korzyści ekonomicznych jest prawdopodobny. Jeśli jest to wykonalne w praktyce, Spółka szacuje skutki finansowe aktywów warunkowych, wyceniając je zgodnie z zasadami obowiązującymi przy wycenie rezerw.

Spółka ujawnia na koniec okresu sprawozdawczego informacje o zobowiązaniach warunkowych jeśli:

- ma możliwy obowiązek, który powstał na skutek zdarzeń przeszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki lub
- ma obecny obowiązek który powstał na skutek zdarzeń przeszłych, ale wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne nie jest prawdopodobny lub Spółka nie jest w stanie wycenić kwoty zobowiązania wystarczająco wiarygodnie.

Spółka nie ujawnia zobowiązania warunkowego, gdy prawdopodobieństwo wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne jest znikome.

#### Szacunki

Spółka dokonuje szacunków w odniesieniu do skutków finansowych ujawnianych aktywów warunkowych w oparciu o wartość wcześniej rozpoznanych kosztów, które Spółka spodziewa się odzyskać (np. na mocy podpisanych umów ubezpieczenia), bądź wartość przedmiotu postępowań, w których Spółka występuje w roli powoda.

Spółka szacuje możliwe przyszłe zobowiązania, stanowiące zobowiązania warunkowe, w oparciu o wartość roszczeń w ramach toczących się postępowań, w których jest stroną pozwaną.

#### Nota 16.1. Aktywa warunkowe

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

#### Nota 16.2. Zobowiązania warunkowe

Według stanu na 31.03.2023 roku Spółka nie udzieliła żadnych poręczeń ani gwarancji, jako zabezpieczenia umów stron trzecich, z zastrzeżeniem weksla własnego in blanco, który został wystawiony na rzecz Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości tytułem zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań Spółki wynikających z umowy o dofinansowanie POIR.02.03.06-22-0006/21-00 z dnia 21 kwietnia 2022 r. o dofinansowanie projektu pt. „Przygotowanie projektu o Eurogrant planowanego do realizacji w ramach programu EIC Accelerator”. Weksel zabezpiecza zwrot przez Spółkę całości otrzymanego dofinansowania w kwocie 64 tys. PLN, wraz z odsetkami.

#### Nota 17. 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.

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

### **Nota 18. 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 nie miały miejsca zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w bieżącym roku lub w poprzednich okresach.

### **Nota 19. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku Spółka nie dokonała zaciągnięcia, emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

### **Nota 20. Sezonowość działalności**

W Jednostce nie występuje sezonowość działalności.

### **Nota 21. Działalność zaniechana**

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

### **Nota 22. Struktura zatrudnienia**

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Pracownicy	9	6
Współpracownicy	13	10
<b>Razem</b>	<b>22</b>	<b>16</b>

Jeden pracownik etatowy zatrudniony jest na czas nieokreślony. Pozostali etatowi pracownicy Spółki są zatrudnieni na czas oznaczony.

### **Nota 23. Istotne sprawy sporne**

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym oraz na dzień ich sporządzenia nie toczyły się istotne sprawy sporne prowadzone przeciwko oraz w jej imieniu Spółce, które mogłyby wywrzeć bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Jednostki.

### **Nota 24. 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 25. Konflikt na Ukrainie**

Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego 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

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

najprawdopodobniej w euro, funcie brytyjskim lub dolarze amerykańskim. Osłabienie polskiej waluty względem tych walut może powodować wyższe koszty Jednostki związane z produkcją wyrobów medycznych

### Nota 26. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

#### Nota 26.1. Wynagrodzenie członków Zarządu

Wynagrodzenie w tytułu pełnionej funkcji  
(kwoty brutto w tys. PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2023	01.01.2022
	-31.03.2023	-31.03.2022
Grzegorz Stefański	6	6
Tomasz Kostuch	6	6
<b>Razem</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

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 powiązaniami związanymi z funkcją Prezesa oraz Członka Zarządu Spółki stanowią również podmioty powiązane z tytułu znaczącego wpływu na jednostkę sprawozdawczą na podstawie ilości posiadanych akcji i udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W okresie I kwartału 2023 i 2022 roku Pan Grzegorz Stefański pobierał również wynagrodzenie z tytułu umów zlecenia dotyczących świadczenia na rzecz spółki innych czynności niż pełnienie funkcji w zarządzie na kwotę 69 tys. zł brutto w I kwartale 2023 i 69 tys. zł brutto w I kwartale 2022.

W okresie I kwartału 2023 i 2022 roku Pan Tomasz Kostuch pobierał również wynagrodzenie z tytułu umów zlecenia dotyczących świadczenia na rzecz spółki innych czynności niż pełnienie funkcji w zarządzie na kwotę 69 tys. zł brutto w I kwartale 2023 i 69 tys. zł brutto w I kwartale 2022.

Od października 2021 roku członkowie Zarządu są obciążeni z tytułu wykorzystywania samochodów służbowych dla celów prywatnych, która odpowiada 1/30 z 20% kosztów ponoszonych przez Spółkę z tytułu rat leasingowych za każdy dzień używania.

#### Nota 26.2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej

W I półroczu 2022 członkowie Rady Nadzorczej pełnili swoją funkcję bez wynagrodzenia.

Począwszy od dnia 1 lipca 2022 Członkowie Rady Nadzorczej pełnili swoją funkcję pobierając wynagrodzenie.

Poniższa tabela prezentuje wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej w I kwartale 2023 i 2022 roku  
(kwoty brutto w tys. PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2023	01.01.2022
	-31.03.2023	-31.03.2022
Magdalena Wysocka	6	-
Sławomir Kościak	6	-
Jarosław Biliński	6	-
Grzegorz Basak	3	-
Maciej Matusiak	12	-
<b>Razem</b>	<b>33</b>	<b>-</b>

Byli członkowie Rady Nadzorczej Pani Natalia Gruba oraz Pan Adam Lesner w okresie od 2 marca 2021 roku do 26 kwietnia 2021 roku pobrali wynagrodzenie z tytułu zwartych umów zlecenia w wysokości 22 tys. PLN brutto.

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Pani Natalia Gruba oraz Pan Adam Lesner poza powiązaniem z tytułu pełnionych w 2021 roku obowiązków Członków Rady Nadzorczej stanowią również podmioty powiązane z tytułu znaczącego wpływu na jednostkę sprawozdawczą. W okresie objętym informacjami finansowymi na podstawie ilości posiadanych akcji i udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, a także wpływ na decyzję związane z operacyjną Spółką z tytułu funkcji kluczowego personelu badawczego.

### **Nota 26.3. Pożyczki udzielone członkom kluczowego personelu**

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

### **Nota 26.4. Inne transakcje z jednostkami powiązаныmi**

W okresie za który sporządzane jest sprawozdanie spółka nie dokonywała innych transakcji z jednostkami powiązаныmi.

### **Nota 27. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wystąpiły poniższe zdarzenia:

#### Aktualizacja celów inwestycyjnych spółki

W raporcie ESPI nr 6/2023 z dnia 18 kwietnia 2023 r. Emitent poinformował o podjęciu uchwały zarządu w sprawie aktualizacji celów inwestycyjnych Spółki zgodnie, z którą Zarząd postanowił, że priorytetem pozostaje realizacja projektu PANURI; w ramach którego Spółka szacuje, że łączne koszty związane z prowadzeniem badań klinicznych oraz sfinansowaniem procesu certyfikacji wyrobu medycznego w ramach tego projektu nie przekroczą 31 mln zł („Cel nr 1”). W dalszej kolejności Spółka zamierza przeznaczyć kwotę ok. 6 mln zł na sfinansowanie kosztów wynagrodzenia zespołu badawczego oraz kosztów utrzymania laboratorium do końca 2025 roku w zakresie związanym z projektem PANURI („Cel nr 2”). W następnej kolejności Spółka zamierza przeznaczyć kwotę ok. 4 mln zł na sfinansowanie kosztów uzyskania i utrzymania ochrony patentowej do końca 2025 roku, przy czym koszty te związane będą z ochroną patentową opracowanych już przez Spółkę prototypów testów diagnostycznych w ramach projektu MULTI-CANCER, („Cel nr 3”). W przypadku pełnego pokrycia kosztów związanych z realizacją Celu nr 1, nr 2 oraz nr 3, potencjalna nadwyżka pozyskanych wpływów z Oferty zostanie przeznaczona na realizację kolejnych prac związanych z realizacją projektu MULTI-CANCER, które docelowo przygotują projekt MULTI-CANCER do osiągnięcia etapu gotowości do badań klinicznych. Spółka zakłada, że dalsze etapy rozwoju projektu MULTI-CANCER będą finansowane ze środków własnych Spółki pochodzących z przychodów uzyskanych z komercjalizacji projektu PANURI, a w przypadku opóźnienia realizacji komercjalizacji projektu PANURI, Spółka rozważy pozyskanie dodatkowego finansowania zewnętrznego np. granty, dotacje lub ew. kolejne emisje akcji. Podjęcie Uchwały miało związek z prowadzonym przez Spółkę procesem oferty publicznej do 395.286 akcji nowej emisji serii E na podstawie prospektu Spółki zatwierdzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 16 marca 2023 r.

#### Zawarcie umowy inwestycyjnej z Twiti Investments Limited

W raporcie ESPI nr 8/2023 z dnia 21 kwietnia 2023 r. Emitent poinformował o zawarciu umowy inwestycyjnej z akcjonariuszem, funduszem TWITI INVESTMENTS LIMITED z siedzibą w Nikozji („Twiti”). Wcześniej, w raporcie ESPI nr 7/2023 z dnia 18 kwietnia Emitent poinformował o zawarciu listu intencyjnego z Twiti. Zgodnie z zawartą umową w przypadku, gdy wpływy netto pozyskane przez Spółkę w ramach oferty publicznej do 395 286 akcji nowej emisji serii E („Oferta Publiczna”) na podstawie prospektu Spółki zatwierdzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 16 marca 2023 r., nie będą wystarczające do pokrycia kosztów badania klinicznego oraz sfinansowania procesu certyfikacji wyrobu medycznego w ramach projektu PANURI („Cel nr 1”), oraz sfinansowania kosztów wynagrodzenia zespołu badawczego oraz kosztów utrzymania laboratorium Spółki do końca 2025 roku w zakresie związanym z projektem PANURI („Cel nr 2”) – Twiti dokapitalizuje działalność Spółki w kwocie, która pozwoli na sfinansowanie Celów nr 1 i 2 („Inwestycja”), poprzez objęcie akcji Spółki kolejnej nowej emisji w ramach oferty prywatnej.

## URTESTE S.A.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

W terminie 6 miesięcy od dnia rejestracji przez właściwy sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o akcje emitowane w ramach Oferty Publicznej ("Rejestracja"), Spółka przedstawi Twiti informację obejmującą zakres prac niezbędnych do realizacji Celu nr 1 wraz z zestawieniem dotyczącym planowanych kosztów związanych z realizacją Celu nr 1 oraz Celu nr 2 ("Kosztorys"). W sytuacji gdy, gdy łączna wartość wpływów netto z Oferty Publicznej, będzie niższa niż kwota wskazana w Kosztorysie, Twiti dokapitalizuje Spółkę w kwocie stanowiącej różnicę pomiędzy łączną sumą wskazaną w Kosztorysie, a wartością wpływów netto z Oferty Publicznej („Kwota Niedoboru”).

Zobowiązanie Twiti do dokonania Inwestycji uzależnione jest od spełnienia się warunku zawieszającego w postaci braku uzyskania przez Spółkę dofinansowania ze środków publicznych w ramach następujących programów: (I) Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki, Priorytet 1 "Wsparcie dla przedsiębiorców", Działanie 1.1 Ścieżka SMART, numer naboru: FENG.01.01-IP.02-001/23, (II) Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki, Priorytet 1 "Wsparcie dla przedsiębiorców", Działanie 1.1 Ścieżka SMART, numer naboru: FENG.01.01-IP.02-002/23, (III) Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki, Priorytet 2 "Środowisko sprzyjające innowacjom", Działanie 2.9 Seal of excellence (numer naboru: w dniu ogłoszenia 28.04.2023 r.) - w Kwocie Niedoboru w terminie 6 miesięcy od dnia Rejestracji ("Warunek"). W dniu zawarcia umowy inwestycyjnej, Spółka nie złożyła żadnego wniosku dotyczącego przyznania dofinansowania w ramach powyższych programów. Na dzień zawarcia ww. umowy Spółka określiła plany złożenia wniosków w następujących terminach: dla programu, o którym mowa w pkt (I) 09.05.2023 r., dla programu, o którym mowa w pkt (II) 30.06.2023 r., dla programu, o którym mowa w pkt (III) 15.08.2023 r. W dniu 9 maja 2023 roku Spółka zgodnie z założeniami złożyła wniosek o dofinansowanie ze środków publicznych w ramach programu Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki, Priorytet 1 "Wsparcie dla przedsiębiorców", Działanie 1.1 Ścieżka SMART, numer naboru: FENG.01.01-IP.02-001/23.

W celu umożliwienia przeprowadzenia Inwestycji, w terminie 20 dni od dnia przedstawienia Kosztorysu oraz informacji o ziszczeniu się Warunku Zarząd zwoła Walne Zgromadzenie Spółki z porządkiem obrad obejmującym uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nowych akcji na okaziciela ("Nowe Akcje") z wyłączeniem prawa poboru pozostałych akcjonariuszy ("Uchwała WZ"). Nowe Akcje zostaną zaoferowane Twiti po cenie emisyjnej równej ostatecznej cenie akcji oferowanych w ramach Oferty Publicznej, tj. po cenie 110 zł ("Cena Akcji Nowej") w ramach subskrypcji prywatnej. Twiti opłaci Nowe Akcje wkładem pieniężnym. Łączna liczba Nowych Akcji zaoferowanych Twiti będzie równa ilorazowi Kwoty Niedoboru oraz Ceny Akcji Nowej.

Strony zobowiązały się do zawarcia umowy objęcia Nowych Akcji w terminie 20 dni od dnia podjęcia Uchwały WZ przy czym zobowiązanie to jest uzależnione jest od spełnienia się warunku w postaci podjęcia Uchwały WZ.

Umowa inwestycyjna nie przewiduje przyznania Twiti jakichkolwiek dodatkowych uprawnień korporacyjnych, aniżeli uprawnienia przysługujące akcjonariuszowi wynikające ze statutu Spółki lub przepisów prawa.

### Oferta publiczna akcji serii E

16 marca 2023 r. Urząd Komisji Nadzoru Finansowego zatwierdził prospekt Urteste sporządzony w związku z ofertą publiczną akcji serii E oraz zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii A, B, C, D, E oraz praw do akcji serii E. 20 marca 2023 r. spółka rozpoczęła ofertę publiczną do 395 286 akcji serii E. Zapisy na akcje w transzach Małych i Dużych Inwestorów trwały od 11 kwietnia do 4 maja 2023 r.

W raporcie ESPI nr 9/2023 z dnia 9 maja 2023 r. Emitent poinformował, że podjął uchwałę w sprawie przydziału akcji Spółki na okaziciela serii E ("Akcje Serii E"). Na podstawie uchwały Zarząd Spółki dokonał przydziału 269.389 Akcji Serii E.

**URTESTE S.A.**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe  
na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku (w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Cena emisyjna jednej Akcji Serii E wynosiła 110 zł, w związku z czym łączna wartość przydzielonych Akcji Serii E wyniosła 29.632.790,00 zł.

Akcje Serii E podlegały przydziałowi w następujący sposób: 206.665 Akcji Serii E przydzielono w ramach Transzy Dużych Inwestorów, a 62.724 Akcji Serii E przydzielono w ramach Transzy Małych Inwestorów

**Nota 28. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 12 maja 2023 roku.

Grzegorz Stefański  
Prezes Zarządu

Tomasz Kostuch  
Członek Zarządu

Karolina Łuszczak  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skróconego  
śródrocznego sprawozdania finansowego