

CAPTOR THERAPEUTICS S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ORAZ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU**

**2 września 2022 roku
Wrocław**

Wybrane Dane Finansowe Ze Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.....	4
Wybrane Dane Finansowe Ze Śródrocznego Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego	5
INFORMACJE OGÓLNE.....	6
1. Informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej	6
2. Opis Grupy Kapitałowej Captor Therapeutics S.A.....	6
3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.....	6
4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	7
5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	7
6. Okres sprawozdania oraz dane porównawcze.....	8
7. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych	8
8. Transakcje w walucie obcej.....	8
9. Korekta błędów.....	9
10. Zmiana szacunków	9
11. Nowe standardy i interpretacje	9
12. Kontynuacja działalności	10
ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE INFORMACJE	11
13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	11
14. Istotne zasady rachunkowości	14
15. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	18
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane sprawozdanie z Wyników i Pozostałych Całkowitych Dochodów	21
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Z Sytuacji Finansowej	22
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Z Przepływów Pieniężnych	23
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Ze Zmian W Kapitale Własnym	24
WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	25
16. Przychody ogółem.....	25
17. Koszty według rodzaju.....	25
17.1 Koszty działalności operacyjnej.....	25
17.2 Koszty amortyzacji i odpisy aktualizujące ujęte w wyniku	26
17.3 Koszty świadczeń pracowniczych.....	26
18. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	27
19. Przychody i koszty finansowe	27
20. Podatek dochodowy	28
20.1 Obciążenie podatkowe	28
20.2 Odroczonego podatek dochodowy.....	28
21. Działalność zaniechana	28
22. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	28
23. Rzeczowe aktywa trwałe	28
24. Wartości niematerialne.....	30
25. Połączenia jednostek gospodarczych, nabycia aktywów o znaczącej wartości i nabycia udziałów mniejszości	30
26. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	30
27. Kapitał własny.....	31
27.1 Kapitał podstawowy	31
27.2 Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	32
27.3 Kapitał rezerwowy	33
28. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych oraz rezerwy na zobowiązania	33
29. Pożyczki otrzymane	34
30. Zobowiązania z tytułu leasingów.....	34
31. Pozostałe pasywa/przychody przyszłych okresów	34
32. Instrumenty finansowe.....	35
33. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	36
34. Informacje o podmiotach powiązanych	36
Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Z Wyników I Pozostałych Całkowitych Dochodów	39
Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Z Sytuacji Finansowej.....	40
Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Z Przepływów Pieniężnych	41
Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Ze Zmian W Kapitale Własnym	42
WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	43
35. Przychody ogółem.....	43
36. Koszty według rodzaju.....	43
36.1 Koszty działalności operacyjnej.....	43
36.2 Koszty świadczeń pracowniczych.....	44
37. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	44
38. Przychody i koszty finansowe	45

39. Podatek dochodowy	45
39.1 Obciążenie podatkowe	45
39.2 Odroczone podatki dochodowe.....	45
40. Działalność zaniechana	46
41. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	46
42. Połączenia jednostek gospodarczych, nabycia aktywów o znaczącej wartości i nabycia udziałów mniejszości	46
43. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	46
44. Kapitał własny.....	46
44.1 Kapitał podstawowy	46
45. Instrumenty finansowe.....	47
46. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	48
47. Informacje o podmiotach powiązanych	48
48. Zobowiązania warunkowe	49
49. Sprawy sądowe	50
50. Sezonowość.....	50
51. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	50
52. Pandemia COVID-19.....	51
53. Wojna w Ukrainie	51

WYBRANE DANE FINANSOWE ZE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

	<i>(dane w tys. PLN)</i>		<i>(dane w tys. EUR)</i>	
SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Przychody z usług badań i rozwoju	2 227	1 454	480	320
Koszt własny sprzedanych usług	585	-	126	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 642	1 454	354	320
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-20 850	-12 130	-4 491	-2 668
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	-20 840	-12 801	-4 489	-2 815
Zysk (strata) netto za okres	-20 840	-12 801	-4 489	-2 815
Liczba akcji (w szt.)	4 158 710	4 127 972	4 158 710	4 127 972
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN/EUR)	-5,01	-3,10	-1,08	-0,68

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	9 634	12 986	2 058	2 823
Aktywa obrotowe	111 414	130 555	23 803	28 385
Kapitał własny	108 180	124 201	23 113	27 004
Zobowiązania długoterminowe	1 455	2 973	311	646
Zobowiązania krótkoterminowe	11 413	16 367	2 438	3 559

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-13 296	-15 079	-2 864	-3 316
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 196	-211	-3 058	-46
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 341	144 448	-720	31 767

Przeliczenia na EURO dokonano na podstawie następujących zasad:

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy, tj. na dzień 30 czerwca 2022 r. kurs 1 EUR = 4,6806 PLN, a na 31 grudnia 2021 r. kurs 1 EUR = 4,5994 PLN,
- pozycje sprawozdania z wyników i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych wg średniego kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP na koniec każdego miesiąca kalendarzowego danego okresu, tj. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. kurs 1 EUR = 4,6427 PLN, a za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. kurs 1 EUR = 4,5472 PLN.

WYBRANE DANE FINANSOWE ZE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

	<i>(dane w tys. PLN)</i>		<i>(dane w tys. EUR)</i>	
SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW				
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Przychody z usług badań i rozwoju	2 227	1 454	480	320
Koszt własny sprzedanych usług	585	-	126	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 642	1 454	354	320
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-20 792	-12 118	-4 479	-2 665
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	-20 783	-12 788	-4 477	-2 812
Zysk (strata) netto za okres	-20 783	-12 788	-4 477	-2 812
Liczba akcji (w szt.)	4 158 710	4 127 972	4 158 710	4 127 972
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN/EUR)	-5,00	-3,10	-1,08	-0,68
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	9 608	13 049	2 053	2 837
Aktywa obrotowe	111 309	130 220	23 781	28 312
Kapitał własny	108 093	124 063	23 094	26 974
Zobowiązania długoterminowe	1 455	2 973	311	646
Zobowiązania krótkoterminowe	11 369	16 233	2 429	3 529
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-13 072	-15 081	-2 816	-3 317
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 196	-211	-3 058	-46
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 341	144 448	-720	31 767

Przeliczenia na EURO dokonano na podstawie następujących zasad:

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy, tj. na dzień 30 czerwca 2022 r. kurs 1 EUR = 4,6806 PLN, a na 31 grudnia 2021 r. kurs 1 EUR = 4,5994 PLN,
- pozycje sprawozdania z wyników i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych wg średniego kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP na koniec każdego miesiąca kalendarzowego danego okresu, tj. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. kurs 1 EUR = 4,6427 PLN, a za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. kurs 1 EUR = 4,5472 PLN.

INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej

Captor Therapeutics S.A. („Spółka”, „Jednostka”, „Jednostka dominująca”, „Emitent”) została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Polsce dnia 30 grudnia 2015 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod nr KRS 0000594615, a następnie została przekształcona w spółkę akcyjną.

Przekształcenie Captor Therapeutics Sp. z o.o. w Captor Therapeutics S.A. nastąpiło w trybie art. 551 Kodeksu Spółek Handlowych, na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Captor Therapeutics Sp. z o.o. z dnia 28 sierpnia 2018 roku, objętej aktem notarialnym za rep. A nr 6456/2018, sporządzonym przez notariusz Małgorzatę Kieruzal - Rydzewską z kancelarii notarialnej w Warszawie, ul. Pańska 98/1.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 363381765 oraz numer NIP 8943071259. Jednostka dominująca posługuje się nr KRS 0000756383.

Siedziba Jednostki dominującej mieści się przy ul. Duńskiej 11 we Wrocławiu.

Nie wystąpiły zmiany w nazwie Jednostki lub w innych danych identyfikacyjnych od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego.

Przeważający przedmiot działalności Jednostki dominującej to badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii (72.11.Z).

Od dnia 19 kwietnia 2021 roku akcje Emitenta są notowane na rynku głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Spółka posiada udziały w jednym podmiocie zależnym, Captor Therapeutics GmbH z siedzibą w Szwajcarii („Jednostka zależna”). Jednostka zależna została założona przez Spółkę poprzez opłacanie kapitału podstawowego w wysokości 20 000 CHF.

Adres siedziby Jednostki zależnej: Gewerbestrasse 24, 4123 Allschwil (Bazylea), Szwajcaria

Data rejestracji Jednostki zależnej: 30 sierpnia 2018 roku

Przedmiotem działalności Captor Therapeutics GmbH są badania i rozwój oraz realizacja projektów z nimi związanych, a także usługi doradcze w zakresie rozwoju biznesu.

Skład Zarządu podmiotu zależnego na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Michał Walczak - Prezes Zarządu, Sylvain Cottens - Członek Zarządu.

2. Opis Grupy Kapitałowej Captor Therapeutics S.A.

Grupa Kapitałowa Captor Therapeutics S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) składa się z:

- Jednostki dominującej Captor Therapeutics S.A. z siedzibą we Wrocławiu, w Polsce,
- Jednostki zależnej, Captor Therapeutics GmbH z siedzibą w Allschwil (Bazylea), w Szwajcarii.

Captor Therapeutics S.A. posiada 100% udziałów Jednostki zależnej.

Nabycia/zbycia udziałów w spółkach

Poza utworzeniem Jednostki zależnej w 2018 roku, nie miało miejsca nabycie ani zbycie udziałów w spółkach zależnych.

Zmiany w składzie Grupy Kapitałowej po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, tj. w okresie od 1 lipca 2022 roku, nie nastąpiły zmiany w składzie Grupy Kapitałowej.

3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Organami Jednostki, oprócz Walnego Zgromadzenia, są: Zarząd i Rada Nadzorcza.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Jednostki dominującej jest następujący:

1. Thomas Shepherd – Prezes Zarządu
2. Michał Walczak – Członek Zarządu, Dyrektor Naukowy
3. Radosław Krawczyk – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy

Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy, reprezentacja Jednostki dominującej jest dwuosobowa: Dyrektor Finansowy łącznie z innym Członkiem Zarządu.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Jednostki dominującej jest następujący:

1. Paweł Holstinghausen Holsten – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Maciej Wróblewski – Członek Rady Nadzorczej
3. Florent Gros – Członek Rady Nadzorczej
4. Krzysztof Samotij – Członek Rady Nadzorczej
5. Robert Florczykowski – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2021 roku skład Rady Nadzorczej był następujący:

1. Paweł Holstinghausen Holsten – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Maciej Wróblewski – Członek Rady Nadzorczej
3. Florent Gros – Członek Rady Nadzorczej
4. Krzysztof Samotij – Członek Rady Nadzorczej

W porównaniu do składu Rady Nadzorczej Jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2021 roku nastąpiła jedna zmiana. W dniu 5 stycznia 2022 roku został powołany w skład Rady Nadzorczej pan Robert Florczykowski.

W Jednostce funkcjonuje Komitet Audytu powołany przez Radę Nadzorczą na kolejną kadencję w dniu 30 czerwca 2022 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Komitetu Audytu jest następujący:

1. Krzysztof Samotij – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Maciej Wróblewski – Członek Komitetu Audytu
3. Florent Gros – Członek Komitetu Audytu

W Jednostce dominującej funkcjonuje Komitet Wynagrodzeń, który został powołany przez Radę Nadzorczą na kolejną kadencję w dniu 30 czerwca 2022 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Komitetu Wynagrodzeń jest następujący:

1. Paweł Holstinghausen Holsten – Przewodniczący Komitetu Wynagrodzeń
2. Florent Gros – Członek Komitetu Wynagrodzeń
3. Robert Florczykowski – Członek Komitetu Wynagrodzeń

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd posiadają standardowe uprawnienia wynikające z Kodeksu Spółek Handlowych, przewidziane dla spółek akcyjnych, oraz statutu Spółki.

4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Captor Therapeutics S.A. („sprawozdanie finansowe”) zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 2 września 2022 roku.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Captor Therapeutics S.A. zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem tych instrumentów finansowych, które są wyceniane w wartości godziwej. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE, w tym przede wszystkim z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym. Biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę Kapitałową i Spółkę działalność, w zakresie stosowanych zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSR i MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniem finansowym Captor Therapeutics S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 r., opublikowanym dnia 29 kwietnia 2022 r.

6. Okres sprawozdania oraz dane porównawcze

Okres objęty niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniem finansowym obejmuje okres 6 miesięcy od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku oraz dane na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie z wyników i pozostałych całkowitych dochodów obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmują dane na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2021 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz śródroczne skrócone skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku.

7. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną Jednostki dominującej jest polski złoty (PLN).

Walutą funkcjonalną spółki zależnej uwzględnionej w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest frank szwajcarski (CHF).

Walutą sprawozdawczą całej Grupy Kapitałowej jest polski złoty (PLN).

Za walutę funkcjonalną podmiotów uznano walutę, w której podmiot generuje i wydaje większość swoich środków pieniężnych.

8. Transakcje w walucie obcej

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego:

- wyrażone w walucie obcej pozycje pieniężne przelicza się przy zastosowaniu obowiązującego w tym dniu kursu zamknięcia, tj. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP,

- pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany (tj. średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty) obowiązującego na dzień transakcji oraz

- pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany (tj. średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty) obowiązującego na dzień ustalenia wartości godziwej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku:

- rozliczenia transakcji w walucie obcej,

- wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych innych niż instrumenty pochodne wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w przychodach lub kosztach finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

<i>kursy walut zastosowane w sprawozdaniu finansowym</i>	2022		2021	
	styczeń - czerwiec		styczeń – czerwiec / grudzień	
	EUR	CHF	EUR	CHF
<i>kurs na koniec okresu sprawozdawczego</i>	4,6806	4,6904	4,5208 / 4,5994	4,1212 / 4,4484
<i>kurs średni w okresie sprawozdawczym</i>	4,6427	4,5274	4,5472	4,1495

9. Korekta błędów

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekty błędów poprzednich okresów.

10. Zmiana szacunków

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie miała miejsca zmiana metod dokonywania szacunków, która miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

11. Nowe standardy i interpretacje

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji na sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej oraz Spółki

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały przyjęte w UE do stosowania i które Grupa oraz Spółka zastosowała od 1 stycznia 2022 r.:

- Zmiany do:
 - MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
 - MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
 - MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
 - Coroczne ulepszenia w latach 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zostały zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowane w dniu 25 czerwca 2020 r.) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz MSSF Kodeks Praktyki 2: Ujawnienie zasad rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany w szacunkach księgowych i błędach: Definicja szacunków księgowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) – mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,

- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 r.) - mające zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a nie zostały zatwierdzone przez UE:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio 23 stycznia 2020 roku i 15 lipca 2020) - mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) – mający zastosowanie dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

W ocenie Zarządu Jednostki dominującej powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdania finansowe.

12. Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe Captor Therapeutics S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową oraz Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, przez co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Grupa jest firmą biofarmaceutyczną wyspecjalizowaną w rozwoju leków wywołujących celowaną degradację białek chorobotwórczych. Grupa działa w obszarze chorób nowotworowych i autoimmunologicznych, dla których obecnie brak jest możliwości leczenia, bądź też dostępne metody wykazują istotne ograniczenia terapeutyczne. Grupa jest na wczesnym etapie prowadzonych badań. Zdolność Grupy do generowania zysków ze sprzedaży leków lub licencjonowania rozwiązań leczniczych będzie zależna od powodzenia w opracowywaniu kandydatów na leki i ewentualnej komercjalizacji leków. Grupę docelową stanowią będą duże firmy farmaceutyczne, rozwijające i wdrażające nowe leki w oparciu o kandydatów na leki. Grupa planuje w głównej mierze sprzedaż licencji na rezultaty swoich projektów firmie, która w oparciu o swoje doświadczenie i potencjał operacyjny przeprowadzi dalsze fazy badań klinicznych, opracuje produkcję i wprowadzi lek na rynek polski oraz zagraniczny. Ponadto Spółka będzie starała się pozyskiwać partnerów z branży farmaceutycznej do wspólnego opracowywania kandydatów na leki niebędące obecnie w fazie badań.

Biorąc pod uwagę opisaną powyżej specyfikę działalności Grupy i wczesne stadium przeprowadzanych badań, obecnie Grupa ponosi straty z działalności operacyjnej i oczekuje się, że sytuacja taka może się powtarzać w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednakże w ostatnich 12 miesiącach Grupa realizowała założoną strategię i osiągała postępy prac w prowadzonych projektach, osiągając istotne kamienie milowe w szczególności w projekcie CT-01 oraz CT-03, co było komunikowane przez Jednostkę dominującą zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W 2021 roku Grupa rozpoczęła realizację projektu we współpracy z Heptares Therapeutics Ltd (podmiot z grupy Sosei Heptares). W związku z tym w pierwszym półroczu 2022 roku Grupa Kapitałowa odnotowała przychody z realizacji niniejszego projektu w kwocie 2 227 tys. PLN.

W 2021 roku Spółka przeprowadziła pierwszą publiczną ofertę akcji Jednostki dominującej, a w kwietniu 2021 roku akcje Jednostki dominującej zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. W wyniku emisji akcji spółka pozyskała ok 150 mln PLN.

Grupa od tego czasu finansuje swoją działalność operacyjną środkami pieniężnymi otrzymanymi w ramach dotacji pochodzących ze środków unijnych oraz środkami pozyskanymi z procesu IPO.

Pozyskanie środków pieniężnych od inwestorów zmieniło w sposób diametralny sytuację finansową Grupy. Po pierwsze Grupa stała się wiarygodnym partnerem dla swoich dostawców usług oraz dla instytucji finansowych tj., banków, firm ubezpieczeniowych i leasingowych, dzięki czemu Grupa będzie miała silniejszą pozycję w negocjacjach biznesowych w przyszłości.

Po drugie, dzięki pozyskanym środkom pozyskanym z IPO oraz środkom z NCBiR, Grupa ma zapewnione finansowanie na dalszy rozwój i prowadzenie w niezakłócony sposób badań nad swoimi projektami w średnim horyzoncie czasowym.

W związku z obowiązującym w Polsce w dalszym ciągu stanem zagrożenia epidemicznego oraz ogłoszoną przez WHO (Światową Organizację Zdrowia) pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 na świecie, Zarząd Jednostki dominującej w pierwszym półroczu 2022 roku podejmował działania służące minimalizowaniu ryzyka opóźnienia prac badawczo-rozwojowych. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego prace te przebiegają bez większych zakłóceń, zgodnie z zaplanowanymi harmonogramami. Nie odnotowano znacznych opóźnień w dostawach komponentów, materiałów, maszyn i urządzeń. Nie można jednak wykluczyć, że takie opóźnienia mogą wystąpić w przyszłości. Nie mniej w okresie sprawozdawczym nie zaistniały zdarzenia mające wpływ na ramowe harmonogramy prac w Grupie Kapitałowej.

W związku z wybuchem konfliktu zbrojnego pomiędzy Ukrainą, a Rosją, Zarząd Jednostki dominującej dokonał analizy wpływu bieżącej sytuacji na działalność Grupy. W ocenie Zarządu nie występują istotne ryzyka, które mogą wpłynąć znacząco na prowadzoną działalność. Grupa nie posiada aktywów na terenie Ukrainy, jak również nie prowadzi działalności na terenach objętych konfliktem.

W związku z powyższym, mając na względzie pozyskane finansowanie, dokonane podwyższenie kapitału oraz realizowanie założonej strategii poprzez osiągnięcie postępów w badaniach naukowych, w szczególności w projekcie CT-01 oraz CT-03, w ocenie Zarządu Jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku nie istnieje ryzyko zagrożenia kontynuacji działalności przez Grupę oraz Spółkę.

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE INFORMACJE

Przy sporządzeniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe co w ostatnim rocznym skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Poniżej zaprezentowano najistotniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę.

13. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Kryteria Oceny Prawdopodobieństwa Komerccjalizacji Projektów

Grupa w momencie rozpoczęcia prac nad danym projektem ocenia czy wydatki poniesione należy kwalifikować w ramach prac badawczych czy prac rozwojowych. W pierwszej kolejności ocenie podlega zakres danych prac, jakiego produktu dotyczy, jakie są wymagania regulacyjne względem tego produktu, jaki jest potencjał rynku, na którym ma zostać skomerccjalizowany, a także kierownictwo Grupy ocenia prawdopodobieństwo otrzymania rejestracji i możliwości komercjalizacji według poniższych kryteriów decyzyjności.

Grupa dokonuje wyraźnego rozróżnienia projektów pod kątem prawdopodobieństwa ich komercjalizacji. W konsekwencji jest możliwe określenie jak zostaną rozliczone koszty wynikające z ich realizacji. Koszty projektów, których komercjalizacja nie jest pewna zostaną zaliczone w koszty bieżącego okresu natomiast kapitalizowane są te, co do których komercjalizacja jest pewna zgodnie z warunkami MSR 38. Grupa wyznaczyła wewnętrzny poziom prawdopodobieństwa, którego osiągnięcie wskazywać będzie na to, iż dany projekt i jego nakłady będą mogły podlegać kapitalizacji – poziom ten został ustalony w wysokości nie niższej niż 70% prawdopodobieństwa.

Kryteria decyzyjne do oceny prawdopodobieństwa odnoszą się do następujących elementów:

- wielkość i trend rynku, którego dany projekt dotyczy,
- zgodność nowego projektu z obecnym portfelem Grupy,
- zgodność nowego projektu z modelem komercyjnym Grupy,
- spełnienia wymagań rejestracyjnych w możliwie najkrótszym czasie,

- posiadanego zaplecza produkcyjnego i laboratoryjnego,
- wystarczalności środków finansowych lub potencjalnych źródeł finansowania poprzez już istniejące lub przyszłe umowy,
- uzyskanie niezależnej lub wewnętrznej opinii dotyczącej wdrożenia projektu.

Projekty podlegają corocznej ocenie według tych samych kryteriów biznesowych jak i wymogów zgodnych z par 57 MSR 38.

Dotacje

Grupa dokonuje oszacowania prawdopodobieństwa konieczności zwrotu otrzymanych dotacji. W zależności od przyjętego szacunku otrzymane dotacje mogą być zaliczone do wyniku w roku poniesienia kosztów finansowanych dotacjami lub zawieszona na przychodach przyszłych okresów do czasu uzyskania racjonalnej pewności dotyczącej bezzwrotności otrzymanych kwot.

Grupa wyróżnia trzy rodzaje ryzyka związane ze zwrotem otrzymanych dotacji:

Ryzyka dotyczące realizacji projektów (ryzyko numer 1), w ocenie kierownictwa Jednostki dominującej są następujące:

- Grupa odmawia poddania się kontroli lub utrudnia jej przeprowadzanie lub nie wykonuje zaleceń pokontrolnych we wskazanym terminie;
- W trakcie postępowania kontrolnego przez uprawnione instytucje stwierdzono błędy lub braki w przedłożonej dokumentacji oddziaływania Projektu na środowisko i nie zostały one w wyznaczonym terminie skorygowane lub uzupełnione;
- Grupa nie przedłoży wniosku o płatność lub raportu okresowego w terminie;
- Grupa nie poprawi w wyznaczonym terminie wniosku o płatność lub raportu okresowego, zawierającego braki lub błędy;
- Grupa nie złoży informacji i wyjaśnień na temat realizacji Projektu;
- Grupa wykorzysta dofinansowanie niezgodnie z przeznaczeniem, pobierze dofinansowanie nienależnie lub w nadmiernej wysokości;
- Grupa wykorzysta dofinansowanie z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych;
- raport okresowy został negatywnie oceniony przez uprawnione instytucje, o którym mowa w umowie dofinansowania;
- dalsza realizacja Projektu przez Grupę jest niemożliwa lub niecelowa;
- Grupa zaprzestanie realizacji Projektu lub realizuje go w sposób sprzeczny z Umową lub z naruszeniem prawa;
- brak jest postępów w realizacji Projektu w stosunku do terminów określonych we wniosku o dofinansowanie, co sprawia, że można mieć uzasadnione przypuszczenia, że Projekt nie zostanie zrealizowany w całości lub jego cel nie zostanie osiągnięty.

Powyższe ryzyka znajdują się pod kontrolą Grupy. Grupa zapewnia realizację projektów z zachowaniem wytycznych oraz postanowieniami umów o dofinansowanie. Wydatki projektowe ponoszone są z zachowaniem zasady konkurencyjności, co weryfikowane jest na trzech poziomach audytu projektów tj. audyt wewnętrzny, weryfikację wydatków projektowych przy składaniu wniosku o płatność w Systemie SL przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju oraz weryfikację wydatków projektowych prowadzoną przez firmę zewnętrzną wskazaną przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

Ryzyka dotyczące działalności Grupy (ryzyko numer 2), w ocenie kierownictwa Jednostki dominującej, są następujące:

- Grupa lub Jednostka dominująca dokona zmian prawno-organizacyjnych zagrażających realizacji Umowy lub nie poinformuje Instytucji Pośredniczącej o zamiarze dokonania zmian prawno-organizacyjnych, które mogą mieć negatywny wpływ na realizację Projektu lub osiągnięcie celów Projektu. Ryzyko to jest kontrolowane przez Grupę. O wszystkich zmianach prawno-organizacyjnych Zarząd Jednostki dominującej informuje Instytucję Pośredniczącą.
- Grupa nie dokonuje promocji Projektu w sposób określony w Umowie. Ryzyko to jest kontrolowane przez Grupę. Grupa promuje Projekty na tematycznych konferencjach naukowych, a realizacja działań promocyjnych jest zgodna z umowami o dofinansowanie.
- Zaplecze laboratoryjne - Grupa posiada istniejące zaplecze laboratoryjne

- Niewystarczające zasoby wyspecjalizowanych pracowników oraz laboratoriów mogących opracować i wdrożyć badania mające na celu wykorzystanie nowej technologii rozwoju leku
- Niewystarczające środki finansowe lub potencjalne źródła finansowania poprzez już istniejące lub przyszłe umowy licencyjne lub o współpracy.

Ryzyka trwałości projektu (ryzyko numer 3) w ocenie kierownictwa Jednostki dominującej przedstawiono poniżej.

Zarząd Jednostki dominującej zapewnia spełnienie wymogu trwałości projektu. Zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku ustanawiającym wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 oraz umowami o dofinansowanie Grupa ma obowiązek zapewnienia trwałości projektu przez okres trzech lat od ich zakończenia.

Naruszenie zasady trwałości następuje w sytuacji, gdy w okresie jej trwania wystąpi co najmniej jedna z przesłanek:

- Grupa zaprzestanie działalności lub przeniesie ją poza obszar wsparcia programu,
- nastąpi zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu nienależne korzyści,
- nastąpi istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych założeń.

Niezależnie od powyższego należy zauważyć, że, umowy dofinansowania z NCBIr dotyczą realizacji oraz finansowania projektów Spółki do końca 2023 r. Spółka szacuje, że niektóre jej projekty znajdą się w fazie I badań klinicznych w 2023 r., a niektóre między 2023 r. a 2025 r. Nawet jeżeli szacowany przez Spółkę harmonogram niektórych projektów przewiduje obecnie wejście do fazy I badań klinicznych w 2023 r., to nie można wykluczyć, że taki harmonogram ulegnie zmianie i projekty znajdą się w fazie I badań klinicznych po 2023 r. W konsekwencji, Spółka może nie zdążyć wykorzystać całego dofinansowania otrzymanego na dany projekt z NCBIr i będzie musiała sfinansować dalsze prace ze środków własnych. Spółka jest również narażona na ryzyko wstrzymania dofinansowania, jego znacznego zmniejszenia lub konieczności zwrotu części lub całości środków otrzymanych z dofinansowania.

Ponadto, część dofinansowania z NCBIr Spółka otrzymywała jako członek konsorcjum. Sytuacja ta wystąpiła w przypadku realizacji dwóch projektów: (i) projektu „Opracowanie zestawów laboratoryjnych do przesiewowego testowania związków chemicznych w rozwoju nowej klasy leków”, w ramach którego Spółka współpracowała z Instytutem Immunologii i Terapii Doświadczanej Polskiej Akademii Nauk z siedzibą we Wrocławiu, (ii) projektu „Opracowanie i wdrożenie innowacyjnej platformy do przesiewowej analizy związków terapeutycznych typu degron” w ramach którego Spółka współpracowała z PORT Polskim Ośrodkiem Rozwoju Technologii sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (dawniej Wrocławskie Centrum Badań EIT+ spółka z o.o.). W obu przypadkach Spółka oraz drugi członek konsorcjum współdzielą prawa do wyników prac i badań w ramach projektu. W rezultacie, wdrożenie gospodarcze wyników badań, np. ich sprzedaż lub licencjonowanie, wymaga współdziałania członków danego konsorcjum i nie może być dokonane samodzielnie przez Spółkę. Ze względu na konieczność współdziałania konsorcjantów Spółka nie może wykluczyć ryzyka braku współpracy ze strony drugiego konsorcjanta lub niemożliwości osiągnięcia porozumienia w zakresie warunków sprzedaży lub wdrożenia wyników projektu, co w konsekwencji może mieć negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, perspektywy rozwoju oraz wyniki Spółki.

Dodatkowo należy zauważyć, że umowy przewidujące sprzedaż lub udzielenie licencji na wyniki projektu, muszą spełniać szereg wymogów szerzej opisanych w umowie o dofinansowanie. Nie można wykluczyć, iż spełnienie części lub wszystkich z wyżej wymienionych wymogów nie będzie możliwe lub, że Spółce nie uda się wdrożyć wyników prac badawczo-rozwojowych w terminie wskazanym w umowach, co może skutkować wstrzymaniem dofinansowania lub rozwiązaniem umowy o dofinansowanie i obowiązkiem zwrotu całości lub części dofinansowania wraz z odsetkami.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Grupa ocenia na każdy dzień bilansowy, czy istnieją przesłanki utraty wartości aktywów niefinansowych. W razie stwierdzenia istnienia przesłanek, że wartość bilansowa tych aktywów może nie być możliwa do odzyskania, Grupa przeprowadza test z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych. Na dzień bilansowy w ocenie Zarządu Grupy nie istnieją przesłanki utraty wartości bilansowej posiadanych aktywów niefinansowych.

14. Istotne zasady rachunkowości

Koszty prac badawczych i rozwojowych

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.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej – 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 Grupa 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, ocenę i końcową selekcję nowych lub udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów, systemów lub usług.

Grupa wytwarzając we własnym zakresie składniki aktywów niematerialnych przyporządkowuje nakłady odpowiednio do prac badawczych bądź rozwojowych. Jeżeli Grupa 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 wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako „Nakłady na 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.

Leasing

Zgodnie z MSSF 16, Grupa klasyfikuje umowy jako leasing, jeśli na mocy umowy Grupa uzyskuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Jednostka ocenia ponownie czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing tylko wtedy, gdy warunki umowy ulegną zmianie.

W przypadku umowy, która jest leasingiem Grupa stosuje praktyczne rozwiązanie i nie wyodrębnia elementów nieleasingowych od elementów leasingowych i zamiast tego ujmuje każdy element leasingowy oraz jakiegokolwiek towarzyszące elementy nieleasingowe jako pojedynczy element leasingowy.

Grupa stosuje jedno podejście do ujmowania i wyceny dla wszystkich umów leasingu, których jest leasingobiorcą, z wyjątkiem leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości, które ujmowane są jako koszty w wyniku metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Ustalając okres leasingu dla umów na czas nieokreślony Grupa dokonuje profesjonalnego osądu uwzględniając:

- poniesione nakłady w związku z daną umową lub
- potencjalne koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu, w tym koszty pozyskania nowej umowy leasingu takie jak koszty negocjacji, koszty relokacji, koszty zidentyfikowania innego bazowego składnika aktywów odpowiadającego potrzebom leasingobiorcy, koszty zintegrowania nowego składnika aktywów z działalnością leasingobiorcy lub kary za wypowiedzenie i podobne koszty, w tym koszty związane ze zwrotem bazowego składnika aktywów w stanie określonym w umowie lub na miejsce wskazane w umowie.

W przypadku, gdy koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu są istotne, przyjmuje się okres leasingu równy przyjętemu okresowi amortyzacji podobnego środka trwałego o parametrach zbliżonych do przedmiotu leasingu. O ile koszty związane z wypowiedzeniem umowy leasingu mogą być wiarygodnie określone, ustala się okres leasingu, w którym wypowiedzenie umowy nie będzie uzasadnione. W przypadku, gdy poniesione nakłady w związku z daną umową są istotne, przyjmuje się okres leasingu równy oczekiwanemu okresowi czerpania korzyści ekonomicznych z tytułu wykorzystywania poniesionych nakładów. Wartość poniesionych nakładów stanowi odrębny składnik aktywów od aktywa z tytułu praw do użytkowania. W przypadku braku poniesionych nakładów związanych z daną umową lub braku kosztów związanych z wypowiedzeniem umowy, bądź w przypadku, gdy są one o nieistotnej wartości, przyjmuje się za okres leasingu okres wypowiedzenia umowy.

Grupa rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. w dniu, kiedy bazowy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. O ile Grupa nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu.

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty

oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Grupę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Grupę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Grupa stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie do zakupu aktywów bazowych.

Leasing, przy którym nie przechodzi prawo kontroli nad aktywami stanowi leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego (korygowane o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego) rozliczane są w koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży tego składnika aktywów lub odpowiednio ośrodka wypracowującego środki pieniężne, lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość odzyskiwalną ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Grupa szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się jako przychód w wyniku. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

Dotacje

Grupa działa w branży biofarmaceutycznej, wyspecjalizowanej w rozwoju leków wywołujących celowaną degradację białek patogennych. Grupa korzysta z dotacji rządowych, głównie pochodzących z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (w skrócie: NCBiR). Grupa otrzymuje dotacje w postaci środków pieniężnych po spełnieniu warunków określonych w umowach o dotacje oraz po zaakceptowaniu wniosków o płatność. Odbywa się to po poniesieniu wydatków przez Grupę, w formie zwrotu (refundacji) lub w formie zaliczek.

Dotacje rządowe, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej, ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Grupa spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana. W przypadku, gdy dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Natomiast w przypadku, gdy dotacja dotyczy określonego składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie jest stopniowo ujmowana w wyniku jako przychód proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów.

Dotacje mogą dotyczyć wydatków na prace badawcze, badania przemysłowe, prace rozwojowe (wartości niematerialne) lub aktywa trwałe.

W momencie, kiedy dotacja staje się zwrotna, skutkuje to zmianą szacunków, a zwrot dotacji zostaje ujęty niezwłocznie w wyniku.

Ryzyka zwrotu dotacji zostały opisane szerzej w punkcie 14 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach w akapicie „Dotacje”.

Kryteria Oceny Prawdopodobieństwa Komercjalizacji Projektów zostały szerzej opisane w punkcie 13 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach w akapicie „Kryteria Oceny Prawdopodobieństwa Komercjalizacji Projektów”.

Programy akcji pracowniczych - płatności w formie akcji własnych

Jednostka dominująca prowadzi program świadczeń opartych na akcjach rozliczanych w instrumentach kapitałowych, w ramach których pracownicy mają możliwość nabycia akcji Jednostki dominującej po spełnieniu warunków określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego. Program obejmuje łącznie nie więcej niż 237.244 akcji zwykłych Jednostki dominującej.

Program Motywacyjny został utworzony na mocy uchwały nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki dominującej z dnia 16 maja 2019 roku, zmienionej uchwałą nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki dominującej z dnia 26 czerwca 2020 roku oraz uchwałą nr 10 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki dominującej z dnia 8 stycznia 2021 roku. Na podstawie Programu Motywacyjnego osoby uprawnione (tj. osoby zatrudnione w Jednostce dominującej lub w spółkach zależnych, na podstawie umowy o pracę lub innej podstawy prawnej, wskazane przez Zarząd Jednostki dominującej po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej, jak również członkowie Rady Nadzorczej wskazani przez Walne Zgromadzenie) będą mieli prawo do nabycia istniejących lub nowo wyemitowanych akcji Jednostki dominującej. Decyzja odnośnie do tego, czy Jednostka dominująca zaoferuje pracownikom akcje własne nabyte przez Jednostkę dominującą od akcjonariuszy Jednostki dominującej (zobowiązanie pierwotne Jednostki dominującej) czy też wyemituje akcje nowej emisji (tzw. upoważnienie przemienne) została pozostawiona Jednostce dominującej.

Cena sprzedaży jednej akcji (lub cena emisyjna w przypadku nowo wyemitowanych akcji) wynosi 0,10 PLN (słownie: dziesięć groszy), tj. pracownicy uczestniczący w Programie Motywacyjnym będą mogli nabywać (obejmować) akcje po cenie emisyjnej odpowiadającej wartości nominalnej akcji. Liczba akcji Jednostki dominującej, które zostaną zaoferowane danemu pracownikowi uzależniona została od decyzji Zarządu oraz Rady Nadzorczej, którzy powinni kierować się kryteriami takimi jak: stanowisko, staż pracy, ocena dotychczasowego wkładu pracownika w budowanie wartości Jednostki dominującej oraz znaczenie stanowiska pracownika dla realizacji celów Jednostki dominującej. W celu uczestnictwa w Programie Motywacyjnym, pracownicy Jednostki dominującej będą zawierali umowy udziału w Programie Motywacyjnym, na podstawie których nabycie akcji odbywać się będzie w czterech równych transzach, przypadających na pierwszą, drugą, trzecią i czwartą rocznicę zawarcia umowy udziału w Programie Motywacyjnym. Warunkiem nabycia prawa do kolejnych transz jest pozostawanie przez pracownika w zatrudnieniu w dacie kolejnych rocznic podpisania umowy udziału w Programie Motywacyjnym. Pracownicy Jednostki dominującej w umowach

dotyczących udziału w Programie Motywacyjnym zobowiązują się względem Jednostki dominującej nie zbywać nabytych akcji przez okres roku od daty spełnienia warunku nabycia danej transzy akcji.

Wycena programów akcji pracowniczych odbywa się w oparciu o MSSF2. Jednostka dominująca zdecydowała się na oszacowanie wartości godziwej uprawnień wynikających z Programu Motywacyjnego przez zewnętrznego, niezależnego aktuarusza. Wartość godziwa uprawnień wykazywana jest jako koszt przez okres nabywania uprawnień.

Całkowita kwota podlegająca ujęciu w kosztach zostaje określona przez odniesienie do wartości godziwej przyznanych akcji ustalonej na dzień przyznania akcji:

- z uwzględnieniem wszelkich warunków rynkowych (na przykład ceny akcji Jednostki);
- bez uwzględnienia wpływu wszelkich związanych ze stażem pracy oraz warunków nierynkowych nabywania uprawnień (na przykład rentowności sprzedaży, celów związanych ze wzrostem sprzedaży oraz wskazanego okresu obowiązkowego zatrudnienia pracownika w Jednostce).

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Jednostka dominująca dokonuje rewizji poczynionych szacunków oczekiwanej liczby akcji, do których uprawnienia zostaną nabyte w następstwie spełnienia warunków nabywania uprawnień mających charakter nierynkowy. Grupa prezentuje wpływ ewentualnej rewizji pierwotnych szacunków w sprawozdaniu w wyniku finansowym, wraz z odpowiednią korektą kapitału własnego.

Zgodnie z dokonaną wyceną, wartość programu motywacyjnego kształtuje się następująco w poszczególnych kwartałach za lata 2022-2026 (w tys. PLN):

Kwartał	Koszt narastająco	Koszt okresu
2022 Q3	18 269	1 680
2022 Q4	19 745	1 476
2023 Q1	21 017	1 271
2023 Q2	22 255	1 239
2023 Q3	23 098	843
2023 Q4	23 826	728
2024 Q1	24 443	617
2024 Q2	25 030	586
2024 Q3	25 349	320
2024 Q4	25 601	252
2025 Q1	25 774	173
2025 Q2	25 926	152
2025 Q3	25 978	52
2025 Q4	25 999	21
2026 Q1	26 000	1

Powyższe wartości mogą ulec zmianie w kolejnych okresach w przypadku przyznania uprawnień nowym pracownikom lub zakończenia współpracy z dotychczasowymi pracownikami co wiązać się będzie z utratą przez nich przyznanych praw.

15. Informacje dotyczące segmentów działalności

Organizacja i zarządzanie przedsiębiorstwem odbywają się w podziale na segmenty, uwzględniające rodzaj oferowanych wyrobów i usług. Każdy z segmentów operacyjnych stanowi strategiczną jednostkę gospodarczą, oferującą inne wyroby i towary. Segmenty operacyjne są agregowane w segmenty sprawozdawcze w oparciu o charakter działalności.

W Grupie Kapitałowej w ocenie kierownictwa występuje jeden segment sprawozdawczy – prace badawczo - rozwojowe.

W związku z występowaniem jednego segmentu sprawozdawczego Zarząd Jednostki dominującej odstąpił od sporządzenia informacji dotyczącej segmentów działalności.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPORZĄDZONE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody z usług badań i rozwoju	16	2 227	1 454
Koszt własny sprzedanych usług	17	585	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 642	1 454
Przychody z dotacji	16	11 339	8 710
Koszty prac badawczych	17	14 803	10 191
Koszty ogólne projektów	17	7 777	3 622
Koszty ogólnego zarządu	17	11 435	8 403
Pozostałe przychody operacyjne	18	200	1 063
Pozostałe koszty operacyjne	18	16	1 141
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-20 850	-12 130
Przychody finansowe	19	263	-
Koszty finansowe	19	253	671
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej		-20 840	-12 801
Podatek dochodowy	20	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-20 840	-12 801
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto za okres		-20 840	-12 801
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-20 840	-12 801
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		-	-
Inne całkowite dochody			
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych		6	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		6	-
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych		-	26
Zyski/straty aktuarialne		-	26
Inne całkowite dochody netto		6	26
Całkowite dochody ogółem		-20 834	-12 775
- przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego		-20 834	-12 775
- przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli		-	-
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)		-5,01	-3,10
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)		-4,79	-2,95

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
AKTYWA	Nota	30.06.2022	31.12.2021
I. AKTYWA TRWAŁE		9 634	12 986
Nakłady na prace rozwojowe (w toku)		180	180
Rzeczowe aktywa trwałe	23	9 256	12 612
Wartości niematerialne	24	96	180
Inne aktywa długoterminowe		102	14
II. AKTYWA OBROTOWE		111 414	130 555
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	9 398	11 706
Inne aktywa finansowe		14 302	-
Rozliczenia międzyokresowe		605	906
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		87 109	117 943
SUMA AKTYWÓW		121 048	143 541
PASYWA			
	Nota	30.06.2022	31.12.2021
I. KAPITAŁ WŁASNY		108 180	124 201
Kapitał podstawowy	27.1	416	413
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	27.2	170 031	170 031
Pozostałe kapitały rezerwowe	27.3	175	175
Kapitał z tytułu płatności w formie akcji		16 589	11 779
Zyski zatrzymane/Niepokryte straty		-79 048	-58 208
Różnice kursowe z przeliczenia		17	11
Udziały niedające kontroli		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		12 868	19 340
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		1 455	2 973
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	28	32	33
Oprocentowane kredyty i pożyczki	29	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	30	1 423	2 940
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓKOTERMINOWE		11 413	16 367
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		5 539	4 738
Zobowiązania z tytułu leasingu	30	3 881	5 241
Rezerwy na zobowiązania	28	1 815	6 262
Pozostałe pasywa/przychody przyszłych okresów	31	178	126
SUMA PASYWÓW		121 048	143 541

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022	01.01.2021
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-20 840	-12 801
Korekty:	7 544	-2 278
Amortyzacja	3 874	3 682
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	45	21
Odsetki	-110	212
Program motywacyjny	4 810	4 739
Zmiana stanu należności	2 080	-3 468
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	993	-7 851
Zmiana stanu rezerw	-4 449	-93
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	301	481
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-13 296	-15 079
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
I. Wpływy	164	-
Odsetki	164	-
II. Wydatki	14 360	211
Wydatki na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne	58	211
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	14 302	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 196	-211
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
I. Wpływy	3	148 240
Wpływy z emisji akcji	3	148 240
II. Wydatki	3 345	3 792
Wydatki z tytułu kredytów / pożyczek	-	209
Wydatki z tytułu odsetek i prowizji	154	212
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	3 191	3 371
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 341	144 448
Przepływy pieniężne razem	-30 834	129 157
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-30 834	129 157
Środki pieniężne na początek okresu	117 943	10 654
Środki pieniężne na koniec okresu	87 109	139 810
- środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z tytułu płatności w formie akcji	Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał własny przypisany Jednostce dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
Na dzień 01.01.2022	413	170 031	175	11 779	-58 208	11	124 201	-	124 201
Zysk / strata za okres	-	-	-	-	-20 840	-	-20 840	-	-20 840
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	6	6	-	6
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	-	-20 840	6	-20 834	-	-20 834
Emisja akcji	3	-	-	-	-	-	3	-	3
Umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	-	4 810	-	-	4 810	-	4 810
Na dzień 30.06.2022	416	170 031	175	16 589	-79 048	17	108 180	-	108 180
Na dzień 01.01.2021	359	16 292	5 690	2 284	-25 636	7	-1 004	-	-1 004
Zysk / strata za okres	-	-	-	-	-12 801	-	-12 801	-	-12 801
Inne całkowite dochody	-	-	26	-	-	-	26	-	26
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	26	-	-12 801	-	-12 775	-	-12 775
Emisja akcji	102	153 738	-5 600	-	-	-	148 240	-	148 240
Umorzenie akcji	-48	-	48	-	-	-	-	-	-
Program opcji motywacyjny	-	-	-	4 739	-	-	4 739	-	4 739
Na dzień 30.06.2021	413	170 031	164	7 023	-38 437	7	139 200	-	139 200

WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

16. Przychody ogółem

	01.01.2022	01.01.2021
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Przychody z usług badań i rozwoju	2 227	1 454
Przychody ze sprzedaży razem	2 227	1 454
Przychody z dotacji	11 339	8 710
Pozostałe przychody operacyjne	200	1 063
Przychody finansowe	263	-
Przychody ogółem	14 029	11 227

Wzrost przychodów z dotacji wynika z faktu wchodzenia w coraz bardziej kosztochłonne etapy badawcze, co wiąże się ze zwiększonymi refundacjami z NCBiR, głównie z projektów CT-01, CT-02 i CT-05.

Grupa zanotowała spadek pozostałych przychodów operacyjnych względem okresu porównawczego, który został opisany w nocie 18.

17. Koszty według rodzaju

17.1 Koszty działalności operacyjnej

	01.01.2022	01.01.2021
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Amortyzacja	3 874	3 682
- amortyzacja środków trwałych	3 790	3 629
- amortyzacja wartości niematerialnych	84	53
Zużycie materiałów i energii	1 856	2 066
Usługi obce	13 975	5 011
Podatki i opłaty	209	87
Koszty świadczeń pracowniczych	14 491	11 293
Pozostałe koszty rodzajowe	194	77
Suma kosztów według rodzaju, w tym:	34 600	22 216
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży usług	585	-
Pozycje ujęte w kosztach prac badawczych	14 803	10 191
Pozycje ujęte w kosztach ogólnych projektów	7 777	3 622
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	11 435	8 403
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby Jednostki	-	-

Wzrost kosztów działalności Grupy w porównaniu do okresu porównawczego wynika głównie ze wzrostu kosztów usług obcych oraz świadczeń pracowniczych Jednostki dominującej. Wzrost kosztów świadczeń pracowniczych jest ściśle powiązany z kosztami programu motywacyjnego ujmowanymi w danym okresie sprawozdawczym.

17.2 Koszty amortyzacji i odpisy aktualizujące ujęte w wyniku

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W WYNIKU	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedanych usług	121	-
Amortyzacja środków trwałych	121	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	-	-
Utrata wartości wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach prac badawczych	2 946	2 904
Amortyzacja środków trwałych	2 883	2 851
Amortyzacja wartości niematerialnych	64	53
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	-	-
Utrata wartości wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnych projektów	676	770
Amortyzacja środków trwałych	664	770
Amortyzacja wartości niematerialnych	12	-
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	-	-
Utrata wartości wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	132	8
Amortyzacja środków trwałych	123	8
Amortyzacja wartości niematerialnych	9	-
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	-	-
Utrata wartości wartości niematerialnych	-	-
Suma kosztów amortyzacji i odpisów aktualizujących	3 874	3 682

Grupa utrzymuje koszty amortyzacji w porównaniu do okresu porównawczego na analogicznym poziomie. Wynika to z faktu niezawierania przez Jednostkę dominującą nowych umów najmu klasyfikowanych zgodnie z MSSF 16 'Leasing'.

17.3 Koszty świadczeń pracowniczych

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Wynagrodzenia	7 023	5 157
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 248	874
Koszty świadczeń emerytalnych i urlopowych	230	340
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	1 180	183
Koszty programu motywacyjnego	4 810	4 739
Suma kosztów świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	14 491	11 293
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży usług	320	-
Pozycje ujęte w kosztach prac badawczych	3 723	3 638
Pozycje ujęte w kosztach ogólnych projektów	2 268	1 119
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	8 179	6 536
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby Jednostki	-	-

Główny udział w kosztach świadczeń pracowniczych z wyjątkiem kosztów wynagrodzeń stanowią koszty wynagrodzeń pracowników Spółki w Jednostce dominującej, które na 30 czerwca 2022 roku wyniosły 7 023 tys. PLN i były wyższe o 36% w stosunku do tego

samego okresu roku poprzedniego oraz koszty programu motywacyjnego wprowadzonego w Jednostce dominującej w 2019 roku, którego koszt na 30.06.2022 roku wyniósł 4 810 tys. PLN. Dla porównania w analogicznym okresie roku poprzedniego koszt ten wyniósł 4 739 tys. PLN. Szczegóły dotyczące programu oraz jego wycena w kolejnych kwartałach zostały opisane w „Istotnych zasadach rachunkowości” w notcie 14.

18. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.01.2022	01.01.2021
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów	-	-
Darowizna	-	1 000
Inne	200	63
Pozostałe przychody operacyjne razem	200	1 063

W 2021 roku Jednostka dominująca otrzymała darowiznę pieniężną w wysokości 1,0 mln PLN od jednego z akcjonariuszy Jednostki dominującej.

	01.01.2022	01.01.2021
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Strata ze zbycia majątku trwałego	-	-
Aktualizacja wartości aktywów	-	1 131
Inne	16	10
Pozostałe koszty operacyjne razem	16	1 141

Zgodnie z zasadą ostrożności Grupa w okresie porównawczym utworzyła odpis aktualizujący należności z tytułu dotacji w kwocie 1 131 tys. PLN. Odpis powyższy dotyczył części dotacji zakwalifikowanych jako przychody Grupy w projekcie CT-04. Na podstawie zasad przyznawania dotacji z NCBR, jednostka przyznająca środki z grantu wstrzymała dofinansowanie tego projektu do czasu zasięgnięcia opinii ekspertów merytorycznych. W drugim półroczu 2021 roku odpis aktualizujący został rozwiązany.

19. Przychody i koszty finansowe

	01.01.2022	01.01.2021
PRZYCHODY FINANSOWE	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek	263	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
Przychody finansowe razem	263	-

Grupa Kapitałowa osiągnęła w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku odsetki z tytułu zawieranych lokat krótkoterminowych oraz nabytych obligacji.

	01.01.2022	01.01.2021
KOSZTY FINANSOWE	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Koszty z tytułu odsetek od kredytów bankowych i otrzymanych pożyczek	59	27
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	83	211
Aktualizacja wartość inwestycji	-	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	110	32
Wynagrodzenie za ustanowienie zastawu rejestrowego	-	400
Inne	1	1
Koszty finansowe razem	253	671

Grupa Kapitałowa w pierwszym półroczu 2021 roku wykazała wynagrodzenie za ustanowienie zastawu rejestrowego w wysokości 400 tys. PLN na zabezpieczenie ewentualnego obowiązku zwrotu zaliczki otrzymanej przez Jednostkę dominującą.

20. Podatek dochodowy

20.1 Obciążenie podatkowe

Grupa kapitałowa ze względu na osiągnięte straty podatkowe nie wykazuje obciążeń podatkowych z tytułu podatku dochodowego.

20.2 Odroczonego podatek dochodowy

Grupa nie utworzyła aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego biorąc pod uwagę zasadę ostrożności. Przy nieuwzględnieniu strat podatkowych do odliczenia wpływ różnic przejściowych jest nieistotny.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Podstawa tworzenia aktywa na koniec okresu	Podstawa tworzenia aktywa na koniec okresu	Data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych, strat podatkowych
	30.06.2022	31.12.2021	
Z tytułu:			
Różnicy między aktywami i zobowiązaniami z tyt. leasingu	704	737	-
Straty podatkowe	56 689	42 989	2022-2027
Razem:	57 393	43 726	

*zaprezentowana w powyższej tabeli strata podatkowa obejmuje skumulowane straty podatkowe poniesione przez Jednostkę dominującą w latach 2017-2021 oraz w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku

21. Działalność zaniechana

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku ani w analogicznym okresie 2021 roku nie wystąpiła działalność zaniechana.

22. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Jednostka dominująca nie wypłaciła dywidendy w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku oraz w analogicznym okresie 2021 roku. Nie były wypłacane również zaliczki na poczet dywidendy.

23. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe Grupy Kapitałowej składają się wyłącznie z rzeczowych aktywów trwałych Jednostki dominującej.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2022	31.12.2021
Własne	4 657	5 175
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	4 600	7 437
Razem	9 256	12 612

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2022	31.12.2021
Środki trwałe, z tego:	9 256	12 612
budynki i budowle	2 862	3 615
maszyny i urządzenia	6 128	8 440
Inne środki trwałe	266	557
Środki trwałe w budowie	-	-
Razem	9 256	12 612

W skład maszyn i urządzeń zaliczane są sprzęty medyczne i specjalistyczne nabywane i użytkowane przez Jednostkę dominującą.

W poniższych tabelach przedstawiono zmiany środków trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku oraz w okresie porównawczym.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2022 – 30.06.2022	budynki i budowle	maszyny i urządzenia	Inne środki trwałe	środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	9 771	24 852	702	35 326
Zwiększenia, z tytułu	376	17	42	434
nabycia	376	17	42	434
Zmniejszenia, z tytułu	-	3 181	-	3 181
zakończenia umowy wynajmu	-	3 181	-	3 181
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	10 147	21 688	744	32 579
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	6 156	16 413	145	22 714
Zwiększenia, z tytułu	1 129	2 329	333	3 790
amortyzacji	1 129	2 329	333	3 790
Zmniejszenia, z tytułu	-	3 181	-	3 181
likwidacji	-	3 181	-	3 181
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	7 285	15 561	478	23 323
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 862	6 128	266	9 256

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2021 - 31.12.2021	budynki i budowle	maszyny i urządzenia	Inne środki trwałe	środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 204	18 749	-	26 953
Zwiększenia, z tytułu	1 567	7 303	702	9 572
nabycia	1 567	7 303	702	9 572
Zmniejszenia, z tytułu	-	1 200	-	1 200
rozwiązania umowy najmu	-	1 200	-	1 200
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	9 771	24 852	702	35 326
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	3 622	11 134	-	14 756
Zwiększenia, z tytułu	2 534	5 734	145	8 412
amortyzacji	2 534	5 734	145	8 412
Zmniejszenia, z tytułu	-	454	-	454
rozwiązania umowy najmu	-	454	-	454
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	6 156	16 413	145	22 714
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 615	8 440	557	12 612

Grupa nie posiada rzeczowych aktywów trwałych, do których tytuł prawny Grupy podlegałby ograniczeniom lub które stanowiłyby zabezpieczenie zobowiązań.

Grupa nie posiada zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych.

24. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne Grupy Kapitałowej składają się wyłącznie z wartości niematerialnych Jednostki dominującej.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2022	31.12.2021
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	-	-
Inne wartości niematerialne	96	180
Razem	96	180

Grupa nie posiada wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie.

Wykazywane wartości niematerialne to w głównej mierze wykorzystywane w działalności Grupy licencje i oprogramowania.

Grupa nie posiada wartości niematerialnych, do których tytuł prawny Grupy podlegałby ograniczeniom lub które stanowiłyby zabezpieczenie zobowiązań.

Grupa nie posiada zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych.

25. Połączenia jednostek gospodarczych, nabycia aktywów o znaczącej wartości i nabycia udziałów mniejszości

W roku 2022 nie miały miejsca połączenia jednostek gospodarczych, nabycia aktywów o znaczącej wartości oraz nabycia udziałów, których stroną byłaby Jednostka dominująca lub Jednostka zależna. Na dzień 30 czerwca 2022 roku w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie występowała wartość firmy.

26. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe netto	1 064	974
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	1 064	974
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Należności handlowe brutto	1 064	974

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe należności netto	8 334	10 732
Należności budżetowe	1 155	2 004
Należności z tytułu dotacji	7 113	8 681
Inne	66	47
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Pozostałe należności brutto	8 334	10 732

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

Nie istnieją należności przeterminowane nieobjęte odpisami, które byłyby uznane za nieściągalne. Zdaniem Zarządu Jednostki dominującej, nie istnieje ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności, właściwym dla należności handlowych Grupy.

Należności z tytułu dotacji dotyczą kosztów kwalifikowanych poniesionych w danym okresie, a będących przedmiotem refundacji w kolejnych okresach sprawozdawczych. Należności z tytułu dotacji uwzględniają 465 tys. zł należności, co do których na dzień bilansowy nie zostały jeszcze złożone wnioski o płatność. Przedłożenie wniosków instytucji pośredniczącej nastąpi w terminach wynikających z zawartych umów o dotację.

27. Kapitał własny

27.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 30 czerwca 2022 roku kapitał zakładowy (podstawowy) Jednostki dominującej wynosił 415 871,00 PLN i dzielił się na 4 158 710 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	30.06.2022	31.12.2021
Liczba akcji (w szt.)	4 158 710	4 127 972
Wartość nominalna akcji (w tys. PLN)	0,10	0,10
Kapitał podstawowy	416	413

Zmiany w kapitale zakładowym Jednostki dominującej:

Dnia 12 maja 2022 r. właściwy dla Spółki sąd rejestrowy zarejestrował zmianę statutu Spółki dokonaną na podstawie uchwały Zarządu Spółki nr 2 z 10 grudnia 2021 r. w sprawie emisji 30.738 akcji zwykłych na okaziciela serii K, w granicach kapitału docelowego Spółki, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości (informacja przekazana raportem bieżącym nr 17/2022 z dnia 12 maja 2022 r.).

Struktura kapitału podstawowego na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiała się następująco:

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO					30.06.2022
Seria akcji	Liczba akcji serii	Wartość nominalna akcji	Uprzywilejowanie	Liczba głosów	
Seria A	799750	0,10	tak	1 599 500	
Seria B	1 757 075	0,10	nie	1 757 075	
Seria C	82 449	0,10	nie	82 449	
Seria D	97 051	0,10	nie	97 051	
Seria E	347 643	0,10	tak	695 286	
Seria F	26 925	0,10	nie	26 925	
Seria G	871 500	0,10	nie	871 500	
Seria H	52 354	0,10	nie	52 354	
Seria I	9 082	0,10	nie	9 082	
Seria J	84 143	0,10	nie	84 143	
Seria K	30 738	0,10	nie	30 738	
Razem	4 158 710			5 306 103	

Wykaz znaczących akcjonariuszy Jednostki dominującej (posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu) przedstawia tabela poniżej.

Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku:

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO*

Lp.	Akcjonariusz	łącna liczba akcji	łącna liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
1.	Michał Walczak	915 378	1 456 395	22,01%	27,45%
2.	Paweł Holstinghausen Holsten	589 966	950 041	14,19%	17,90%
3.	Sylvain Cottens	340 897	526 730	8,20%	9,93%
4.	Fundusze Zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.**	303 075	303 075	7,29%	5,72%
5.	Pozostali	2 009 394	2 069 862	48,32%	39,01%
Razem		4 158 710	5 306 103	100,0%	100,0%

*Na podstawie informacji posiadanych przez Spółkę.

**Z czego Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny posiada indywidualnie 271 564 akcji Spółki, co stanowi 5,12% udziału w ogólnej liczbie głosów oraz 6,53% udziału w kapitale zakładowym.

Stan na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego:

STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO*

Lp	Akcjonariusz	łącna liczba akcji	łącna liczba głosów	Udział w kapitale podstawowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
1.	Michał Walczak	1 005 128	1 546 145	24,17%	29,14%
2.	Paweł Holstinghausen Holsten	589 966	950 041	14,19%	17,90%
3.	Sylvain Cottens	340 897	526 730	8,20%	9,93%
4.	Fundusze Zarządzane przez Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A.**	303 075	303 075	7,29%	5,72%
5.	Pozostali	1 919 644	1 980 112	46,16%	37,32%
Razem		4 158 710	5 306 103	100,0%	100,0%

*Na podstawie informacji posiadanych przez Spółkę.

**Z czego Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny posiada indywidualnie 271 564 akcji Spółki, co stanowi 5,12% udziału w ogólnej liczbie głosów oraz 6,53% udziału w kapitale zakładowym.

27.2 Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej Grupy jest równy kapitałowi zapasowemu ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej Jednostki dominującej i wynika z następujących pozycji:

KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ	30.06.2022	31.12.2021
Emisja udziałów seria B AGIO	3 774	3 774
Dobrowolne obniżenie kapitału bez wynagrodzenia	36	36
Emisja akcji seria C AGIO umowy inwestycyjne 2018	3 898	3 898
Emisja akcji seria C2 i D AGIO umowy inwestycyjne 2019	8 584	8 584
Emisja akcji G, H, I, J	153 739	153 739
Razem	170 031	170 031

27.3 Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy Grupy jest równy kapitałowi rezerwowemu Jednostki dominującej i wynika z następujących pozycji:

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	30.06.2022	31.12.2021
Umorzenie akcji	103	103
Kapitał z tytułu zysków i strat aktuarialnych	72	72
Niezarejestrowana emisja akcji	-	-
Razem	175	175

28. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych oraz rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych oraz rezerwy na zobowiązania Grupy kapitałowej są równe zobowiązaniom z tytułu świadczeń emerytalnych oraz rezerw na zobowiązania Jednostki dominującej.

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	30.06.2022	31.12.2021
Rezerwa na zaległe urlopy	651	441
Rezerwa emerytalno-rentowa	58	59
Razem, w tym:	709	500
długoterminowe	32	33
krótkoterminowe	677	467

Rezerwa na zaległe urlopy prezentowana jest w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w zobowiązaniach krótkoterminowych w pozycji rezerwy na zobowiązania.

ZMIANA STANU REZERW PRACOWNICZYCH	Rezerwa na zaległe urlopy	Rezerwa emerytalno-rentowa	Ogółem
Stan na 01.01.2022	441	59	501
Utworzenie rezerwy	231	-	231
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	22	1	23
Stan na 30.06.2022	651	58	709
Stan na 01.01.2021	278	66	344
Utworzenie rezerwy	163	11	174
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	18	18
Stan na 31.12.2021	441	59	500

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	30.06.2022	31.12.2021
Usługi obce	137	137
Pozostałe	1 000	5 658
Pozostałe rezerwy razem	1 137	5 795

W związku z powzięciem przez Jednostkę dominującą informacji o postępowaniu prowadzonym przez organy państwowe dotyczącym potencjalnych nieprawidłowości przy przeprowadzeniu postępowań o udzielenie zamówień w ramach projektów unijnych, Jednostka dominująca zleciła zewnętrznym, renomowanym doradcom finansowym i prawnym przeprowadzenie audytu. W związku z tym Jednostka dominująca utworzyła na dzień 31 grudnia 2021 roku rezerwę na zwrot części środków otrzymanych od NCBiR w wysokości 4 658 tys. PLN (która to kwota obejmuje kwotę główną w wysokości 3 891 tys. PLN oraz odsetki w kwocie

767 tys. PLN). Dodatkowo Jednostka dominująca utworzyła w 2021 roku rezerwę na koszty audytu w wysokości 1 000 tys. PLN, która została rozwiązana w pierwszym półroczu 2022 roku w związku z wpływieniem faktur dotyczących niniejszego audytu. W dniu 13.04.2022 r. Jednostka dominująca dokonała zwrotu do NCBR środków w kwocie 4 658 tys. PLN.

Pozostałe rezerwy na dzień 30 czerwca 2022 roku w wysokości 1 000 tys. PLN dotyczą wypłaty planowanych premii.

ZMIANA STANU REZERW NA ZOBOWIĄZANIA	Usługi obce	Pozostałe	Ogółem
Stan na 01.01.2022	137	5 658	5 795
Utworzenie rezerwy	-	1 000	1 000
Wykorzystanie rezerwy	-	5 658	5 658
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-
Stan na 30.06.2022	137	1 000	1 137
Stan na 01.01.2021	416	-	416
Utworzenie rezerwy	148	5 658	5 806
Wykorzystanie rezerwy	427	-	427
Rozwiązanie rezerwy	-	-	-
Stan na 31.12.2021	137	5 658	5 795

29. Pożyczki otrzymane

Grupa Kapitałowa na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku nie posiadała otrzymanych pożyczek.

30. Zobowiązania z tytułu leasingów

Zobowiązania z tytułu leasingów Grupy są równe zobowiązaniom z tytułu leasingów Jednostki dominującej.

Struktura zobowiązań z tytułu leasingu według terminów wymagalności

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania leasingowe krótkoterminowe, w tym:	3 881	5 241
- do 1 miesiąca	533	545
- od 1 miesiąca do 3 miesięcy	648	1 066
- od 3 miesięcy do 6 miesięcy	982	1 591
- od 6 miesięcy do roku	1 718	2 039
Zobowiązania leasingowe długoterminowe, w tym:	1 423	2 940
- od roku do pięciu lat	1 423	2 940
- powyżej pięciu lat	-	-
Razem	5 304	8 181

Zobowiązania z tytułu leasingu w głównej mierze dotyczą najmu powierzchni biurowych, laboratoryjnych oraz sprzętu specjalistycznego wykorzystywanych w bieżącej działalności Grupy.

31. Pozostałe pasywa/przychody przyszłych okresów

Grupa posiada przychody przyszłych okresów, które dotyczą otrzymanych przez Jednostkę dominującą zaliczek z tytułu dotacji. Środki te będą wykorzystane do pokrycia odpowiadających im kosztów w następnym okresie sprawozdawczym. Wartość otrzymanych i niewykorzystanych na dzień bilansowy zaliczek kształtuje się następująco:

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	30.06.2022	31.12.2021
- z tytułu projektu POIR.01.02.00-00-0073/18	52	-
- z tytułu projektu POIR.01.01.01-00-0956/17	-	-
- z tytułu projektu POIR.04.01.04-00-0116/16	-	-
- z tytułu projektu POIR.01.01.01-00-0931/19	-	-
- z tytułu projektu POIR.01.01.01-00-0747/16	-	-
- z tytułu projektu POIR.01.01.01-00-0740/19	-	-
- z tytułu projektu POIR.01.01.01-00-0741/19	-	-
- z tytułu projektu POIR.04.01.02-00-0147/16	126	126
- z tytułu projektu POIR.01.02.00-00-0079/18	-	-
Razem	178	126

32. Instrumenty finansowe

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe					
Obligacje	WwgZK	14 302	-	14 302	-
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	1 064	974	1 064	974
Pozostałe należności	WwgZK	8 334	10 732	8 334	10 732
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	87 109	117 943	87 109	117 943
Razem		110 809	129 649	110 809	129 649
Zobowiązania finansowe					
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	PZFwgZK	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. leasingu	wg MSSF16	5 304	8 181	5 304	8 181
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	3 754	3 193	3 754	3 193
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	1 785	1 545	1 785	1 545
Razem		10 843	12 919	10 843	12 919

Użyte skróty:

WwgZK - Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

PZFwgZK - Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania z tyt. leasingów zaprezentowane w powyższej tabeli wycenione są zgodnie z MSSF 16 'Leasing'.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie posiada Grupa Kapitałowa na dzień bilansowy nie odbiega od wartości prezentowanej w sprawozdaniu finansowym ze względu na fakt, że w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny, instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

33. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.06.2022	30.06.2021
Amortyzacja:	3 874	3 682
amortyzacja wartości niematerialnych	84	53
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 790	3 629
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	45	21
różnice kursowe naliczone	45	21
Odsetki:	-110	212
odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	-97	-
odsetki zapłacone od leasingu	154	212
odsetki otrzymane od lokat krótkoterminowych	-164	-
pozostałe odsetki naliczone	-3	-
Zmiana stanu rezerw:	-4 449	-93
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania handlowe	-4 679	-416
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	230	323
Zmiana stanu należności:	2 080	-3 468
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 080	-3 470
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-	2
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych:	993	-7 851
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	941	2 076
zmiana stanu pozostałych pasywów	52	-9 928
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	301	481
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	301	481

34. Informacje o podmiotach powiązanych

Poniżej przedstawiono listę podmiotów powiązanych w stosunku do Grupy Kapitałowej według stanu na 30 czerwca 2022 roku z którymi Spółka dokonywała transakcji w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

podmiot lub osoba fizyczna	sprawowana funkcja / opis powiązania
Sylvain Cottens	Członek Zarządu Captor Therapeutics GmbH, akcjonariusz Captor Therapeutics S.A.
Thomas Shepherd	Prezes Zarządu Captor Therapeutics S.A.
Michał Walczak	Prezes Zarządu Captor Therapeutics GmbH, Członek Zarządu Captor Therapeutics S.A., zatrudniony w Captor Therapeutics S.A., akcjonariusz Captor Therapeutics S.A.
Radosław Krawczyk	Członek Zarządu Captor Therapeutics S.A., akcjonariusz Captor Therapeutics S.A.
Captor Therapeutics GMBH	Spółka, w której 100% udziałów ma Captor Therapeutics S.A.
Paweł Holstinghausen Holsten	Członek Rady Nadzorczej Captor Therapeutics S.A.
Maciej Wróblewski	Członek Rady Nadzorczej Captor Therapeutics S.A.
Florent Gros	Członek Rady Nadzorczej Captor Therapeutics S.A.
Krzysztof Samotij	Członek Rady Nadzorczej Captor Therapeutics S.A.
Swissvention Partners GMBH	Spółka, w której Dyrektorem Zarządzającym oraz właścicielem jest Florent Gros
Robert Florczykowski	Członek Rady Nadzorczej Captor Therapeutics S.A. od 5 stycznia 2022 r.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

W poniższej tabeli przedstawiono transakcje dokonane w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku z podmiotami powiązanymi w stosunku do Grupy Kapitałowej.

CAPTOR THERAPEUTICS S.A.
 Śródroczne skrócone skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku
 (w tysiącach PLN)

01.01.2022- 30.06.2022	Wobec jednostek zależnych	Wobec jednostek współzależnych	Wobec kluczowego kierownictwa*	Wobec pozostałych podmiotów powiązanych**
Zakupy	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-
Przychody finansowe – odsetki od pożyczek	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-
Koszty finansowe – odsetki od pożyczek oraz wynagrodzenie za ustanowienie zastawu rejestrowego	-	-	-	-
Należności handlowe	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe	-	-	-	-
Wynagrodzenie wypłacane przez Grupę	-	-	1 564	38

* pozycja obejmuje osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności jednostki

** pozycja obejmuje podmioty powiązane poprzez kluczowe kierownictwo

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPORZĄDZONE ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2022 ROKU**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKÓW I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2022	01.01.2021
		30.06.2022	30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody z usług badań i rozwoju	35	2 227	1 454
Koszt własny sprzedanych usług	36	585	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 642	1 454
Przychody z dotacji	35	11 339	8 710
Koszty prac badawczych	36	14 803	10 191
Koszty ogólne projektów	36	7 777	3 622
Koszty ogólnego zarządu	36	11 377	8 391
Pozostałe przychody operacyjne	37	200	1 063
Pozostałe koszty operacyjne	37	16	1 141
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-20 792	-12 118
Przychody finansowe	38	263	-
Koszty finansowe	38	254	670
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej		-20 783	-12 788
Podatek dochodowy	39	-	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-20 783	-12 788
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto za okres		-20 783	-12 788
Inne całkowite dochody			
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych		-	-
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych		-	26
Zyski/straty aktuarialne		-	26
Inne całkowite dochody netto		-	26
Całkowite dochody ogółem		-20 783	-12 762
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)		-5,00	-3,10
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)		-4,77	-2,95

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
AKTYWA	Nota	30.06.2022	31.12.2021
I. AKTYWA TRWAŁE		9 608	13 049
Nakłady na prace rozwojowe (w toku)		180	180
Rzeczowe aktywa trwałe	23	9 256	12 612
Wartości niematerialne	24	96	180
Inne aktywa długoterminowe		76	77
II. AKTYWA OBROTOWE		111 309	130 220
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	43	9 389	11 696
Inne aktywa finansowe		14 302	-
Rozliczenia międzyokresowe		605	902
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		87 013	117 622
SUMA AKTYWÓW		120 917	143 269
PASYWA			
	Nota	30.06.2022	31.12.2021
I. KAPITAŁ WŁASNY		108 093	124 063
Kapitał podstawowy	27.1	416	413
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	27.2	170 031	170 031
Pozostałe kapitały rezerwowe	27.3	175	175
Kapitał z tytułu płatności w formie akcji		16 589	11 779
Zyski zatrzymane/Niepokryte straty		-79 118	-58 335
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		12 824	19 206
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		1 455	2 973
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	28	32	33
Oprocentowane kredyty i pożyczki	29	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	30	1 423	2 940
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		11 369	16 233
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		5 495	4 625
Zobowiązania z tytułu leasingu	30	3 881	5 241
Rezerwy na zobowiązania	28	1 815	6 241
Pozostałe pasywa/przychody przyszłych okresów	31	178	126
SUMA PASYWÓW		120 917	143 269

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022	01.01.2021
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-20 783	-12 788
Korekty:	7 711	-2 293
Amortyzacja	3 874	3 682
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	37	21
Odsetki	-110	212
Program opcji menadżerskich	4 810	4 739
Zmiana stanu należności	2 307	-3 417
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	923	-7 921
Zmiana stanu rezerw	-4 427	-93
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	297	485
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-13 072	-15 081
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
I. Wpływy	164	-
Odsetki	164	-
II. Wydatki	14 360	211
Wydatki na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne	58	211
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	14 302	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 196	-211
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
I. Wpływy	3	148 240
Wpływy z emisji akcji	3	148 240
II. Wydatki	3 344	3 792
Wydatki z tytułu kredytów / pożyczek	-	209
Wydatki z tytułu odsetek i prowizji	154	212
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	3 190	3 371
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 341	144 448
Przepływy pieniężne razem	-30 609	129 155
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-30 609	129 155
Środki pieniężne na początek okresu	117 622	10 650
Środki pieniężne na koniec okresu	87 013	139 805
- środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z tytułu płatności w formie akcji	Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Na dzień 01.01.2022	413	170 031	175	11 779	-58 335	124 063
Zysk / strata za okres	-	-	-	-	-20 783	-20 783
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	-	-20 783	-20 783
Emisja akcji	3	-	-	-	-	3
Umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	-	4 810	-	4 810
Na dzień 30.06.2022	416	170 031	175	16 589	-79 118	108 093
Na dzień 01.01.2021	359	16 292	5 690	2 284	-25 584	-959
Zysk / strata za okres	-	-	-	-	-12 788	-12 788
Inne całkowite dochody	-	-	26	-	-	26
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	26	-	-12 788	-12 762
Emisja akcji	102	153 738	-5 600	-	-	148 240
Umorzenie akcji	-48	-	48	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	-	4 739	-	4 739
Na dzień 30.06.2021	413	170 031	164	7 023	-38 372	139 258

WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

35. Przychody ogółem

	01.01.2022	01.01.2021
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Przychody z usług badań i rozwoju	2 227	1 454
Przychody ze sprzedaży razem	2 227	1 454
Przychody z dotacji	11 339	8 710
Pozostałe przychody operacyjne	200	1 063
Przychody finansowe	263	-
Przychody ogółem	14 029	11 227

Wzrost przychodów z dotacji wynika z faktu wchodzenia w coraz bardziej kosztochłonne etapy badawcze, co wiąże się ze zwiększonymi refundacjami z NCBiR, głównie z projektów CT-01, CT-02 i CT-05.

Jednostka dominująca zanotowała spadek pozostałych przychodów operacyjnych względem okresu porównawczego, który został opisany w nocie 37.

36. Koszty według rodzaju

36.1 Koszty działalności operacyjnej

	01.01.2022	01.01.2021
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Amortyzacja	3 874	3 682
- amortyzacja środków trwałych	3 790	3 629
- amortyzacja wartości niematerialnych	84	53
Zużycie materiałów i energii	1 856	2 066
Usługi obce	14 214	5 370
Podatki i opłaty	207	86
Koszty świadczeń pracowniczych	14 196	10 922
Pozostałe koszty rodzajowe	194	77
Suma kosztów według rodzaju, w tym:	34 542	22 203
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży usług	585	-
Pozycje ujęte w kosztach prac badawczych	14 803	10 190
Pozycje ujęte w kosztach ogólnych projektów	7 777	3 622
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	11 377	8 391
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby Jednostki	-	-

Wzrost kosztów działalności Spółki w porównaniu do okresu porównawczego wynika głównie ze wzrostu kosztów usług obcych oraz świadczeń pracowniczych, który jest ściśle powiązany z kosztami programu motywacyjnego ujmowanymi w danym okresie sprawozdawczym.

36.2 Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2022	01.01.2021
KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Wynagrodzenia	6 842	4 829
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 135	831
Koszty świadczeń emerytalnych i urlopowych	230	340
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	1 180	183
Koszty programu motywacyjnego	4 810	4 739
Suma kosztów świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	14 196	10 922
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży usług	320	-
Pozycje ujęte w kosztach prac badawczych	3 723	3 638
Pozycje ujęte w kosztach ogólnych projektów	2 268	1 119
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	7 885	6 165
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby Jednostki	-	-

Główny udział w kosztach świadczeń pracowniczych stanowią koszty wynagrodzeń pracowników Spółki, które w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku wyniosły 6 842 tys. PLN oraz koszty programu motywacyjnego wprowadzonego w 2019 roku, którego koszt w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku wyniósł 4 810 tys. PLN (przy czym jest to koszt księgowy niezwiązany z realnym wypływem gotówki). Dla porównania w analogicznym okresie roku poprzedniego koszt ten wyniósł 4 739 tys. PLN. Szczegóły dotyczące tego programu oraz jego wycena w kolejnych kwartałach zostały opisane w „Istotnych zasadach rachunkowości” w nocie 14.

37. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.01.2022	01.01.2021
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów	-	-
Darowizna	-	1 000
Inne	200	63
Pozostałe przychody operacyjne razem	200	1 063

W 2021 roku Spółka otrzymała darowiznę pieniężną w wysokości 1,0 mln PLN od jednego z akcjonariuszy Jednostki dominującej.

	01.01.2022	01.01.2021
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	-
	30.06.2022	30.06.2021
Strata ze zbycia majątku trwałego	-	-
Aktualizacja wartości aktywów	-	1 131
Inne	16	10
Pozostałe koszty operacyjne razem	16	1 141

Zgodnie z zasadą ostrożności Spółka w okresie porównawczym utworzyła odpis aktualizujący należności z tytułu dotacji w kwocie 1 131 tys. PLN. Odpis powyższy dotyczy części dotacji zakwalifikowanych jako przychody Spółki w projekcie CT4. Na podstawie zasad przyznawania dotacji z NCBiR, jednostka przyznająca środki z grantu wstrzymała dofinansowanie tego projektu do czasu zasięgnięcia opinii ekspertów merytorycznych. W drugiej połowie 2021 roku Spółka rozwiązała powyższy odpis.

38. Przychody i koszty finansowe

	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2022	30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek	263	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
Przychody finansowe razem	263	-

Spółka osiągnęła w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku odsetki z tytułu zawieranych lokat krótkoterminowych oraz nabytych obligacji.

	01.01.2022	01.01.2021
	-	-
KOSZTY FINANSOWE	30.06.2022	30.06.2021
Koszty z tytułu odsetek od kredytów bankowych i otrzymanych pożyczek	59	27
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	83	211
Aktualizacja wartość inwestycji	-	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	110	31
Wynagrodzenie za ustanowienie zastawu rejestrowego	-	400
Inne	2	1
Koszty finansowe razem	254	670

Spółka w pierwszym półroczu 2021 roku wykazała wynagrodzenie za ustanowienie zastawu rejestrowego w wysokości 400 tys. PLN na zabezpieczenie ewentualnego obowiązku zwrotu zaliczki otrzymanej przez Jednostkę dominującą.

39. Podatek dochodowy

39.1 Obciążenie podatkowe

Spółka ze względu na osiągnięte straty podatkowe nie wykazuje obciążeń podatkowych z tytułu podatku dochodowego.

39.2 Odroczonego podatek dochodowy

Spółka nie utworzyła aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego biorąc pod uwagę zasadę ostrożności. Przy nieuwzględnieniu strat podatkowych do odliczenia wpływ różnic przejściowych jest nieistotny.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Podstawa tworzenia aktywa na koniec okresu	Podstawa tworzenia aktywa na koniec okresu	Data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych, strat podatkowych
	30.06.2022	31.12.2021	
Z tytułu:			
Różnicy między aktywami i zobowiązaniami z tyt. Leasingu	704	737	-
Straty podatkowe	56 689	42 989	2022-2027
Razem:	57 393	43 726	

*zaprezentowana w powyższej tabeli strata podatkowa obejmuje skumulowane straty podatkowe poniesione przez Spółkę w latach 2017-2021 oraz w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku

40. Działalność zaniechana

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku ani w 2021 roku nie wystąpiła działalność zaniechana.

41. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka nie wypłaciła dywidendy w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku oraz w analogicznym okresie 2021 roku. Nie były wypłacane również zaliczki na poczet dywidendy.

42. Połączenia jednostek gospodarczych, nabycia aktywów o znaczącej wartości i nabycia udziałów mniejszości

W roku 2022 nie miały miejsca połączenia jednostek gospodarczych, nabycia aktywów o znaczącej wartości oraz nabycia udziałów mniejszości, których stroną byłaby Jednostka.

43. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	30.06.2022	31.12.2021
Należności handlowe netto	1 064	974
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	1 064	974
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Należności handlowe brutto	1 064	974
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2022	31.12.2021
Pozostałe należności netto	8 325	10 722
Należności budżetowe	1 146	2 004
Należności z tytułu dotacji	7 113	8 681
Inne	66	37
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Pozostałe należności brutto	8 325	10 722

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

Nie istnieją należności przeterminowane nieobjęte odpisami, które byłyby uznane za nieściągalne. Zdaniem Zarządu Jednostki, nie istnieje ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności, właściwym dla należności handlowych Jednostki.

Należności z tytułu dotacji dotyczą kosztów kwalifikowanych poniesionych w danym roku obrotowym, a będących przedmiotem refundacji w kolejnych okresach sprawozdawczych. Należności z tytułu dotacji uwzględniają 465 tys. zł należności, co do których na dzień bilansowy nie zostały jeszcze złożone wnioski o płatność. Przedłożenie wniosków instytucji pośredniczącej nastąpi w terminach wynikających z zawartych umów o dotację.

44. Kapitał własny

44.1 Kapitał podstawowy

Na dzień 30 czerwca 2022 roku kapitał zakładowy (podstawowy) Jednostki wynosił 415 871,00 PLN i dzielił się na 4 158 710 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	30.06.2022	31.12.2021
Liczba akcji (w szt.)	4 158 710	4 127 972
Wartość nominalna akcji (w tys PLN)	0,10	0,10
Kapitał podstawowy	416	413

45. Instrumenty finansowe

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa finansowe					
Obligacje	WwgZK	14 302	-	14 302	-
Należności z tytułu dostaw i usług	WwgZK	1 064	974	1 064	974
Pozostałe należności	WwgZK	8 325	10 722	8 325	10 722
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	WwgZK	87 013	117 622	87 013	117 622
Razem		110 704	129 318	110 704	129 318
Zobowiązania finansowe					
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	PZFwgZK	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. leasingu	wg MSSF16	5 304	8 181	5 304	8 181
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	PZFwgZK	3 745	3 096	3 745	3 096
Pozostałe zobowiązania	PZFwgZK	1 751	1 529	1 751	1 529
Razem		10 800	12 806	10 800	12 806

Użyte skróty:

WwgZK - Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

PZFwgZK - Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania z tyt. leasingów zaprezentowane w powyższej tabeli wycenione są zgodnie z MSSF 16 'Leasing'.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie posiada Jednostka na dzień bilansowy nie odbiega od wartości prezentowanej w sprawozdaniu finansowym ze względu, iż w odniesieniu do instrumentów krótkoterminowych ewentualny efekt dyskonta nie jest istotny, instrumenty te dotyczą transakcji zawieranych na warunkach rynkowych.

46. Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	30.06.2022	30.06.2021
Amortyzacja:	3 874	3 682
amortyzacja wartości niematerialnych	84	53
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 790	3 629
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	37	21
różnice kursowe naliczone	37	21
Odsetki:	-110	212
odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	-	-
pozostałe odsetki naliczone	-3	-
odsetki otrzymane od lokat krótkoterminowych	-164	-
odsetki naliczone od obligacji	-97	-
odsetki zapłacone od leasingu	154	212
Zmiana stanu rezerw:	-4 427	-93
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania handlowe	-4 658	-416
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	230	323
Zmiana stanu należności:	2 307	-3 417
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 307	-3 419
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-	1
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych:	923	-7 921
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	871	2 006
zmiana stanu pozostałych pasywów	52	-9 928
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	297	485
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	297	485

47. Informacje o podmiotach powiązanych

Poniżej przedstawiono listę podmiotów powiązanych w stosunku do Spółki według stanu na 30 czerwca 2022 roku, z którymi Spółka dokonywała transakcji w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

podmiot lub osoba fizyczna	sprawowana funkcja / opis powiązania
Sylvain Cottens	Członek Zarządu Captor Therapeutics GmbH, akcjonariusz Captor Therapeutics S.A.
Thomas Shepherd	Prezes Zarządu Captor Therapeutics S.A.
Michał Walczak	Prezes Zarządu Captor Therapeutics GmbH, Członek Zarządu Captor Therapeutics S.A., zatrudniony w Captor Therapeutics S.A., akcjonariusz Captor Therapeutics S.A.
Radosław Krawczyk	Członek Zarządu Captor Therapeutics S.A., akcjonariusz Captor Therapeutics S.A.
Captor Therapeutics GMBH	Spółka, w której 100% udziałów ma Captor Therapeutics S.A.
Paweł Holstinghausen Holsten	Członek Rady Nadzorczej Captor Therapeutics S.A.
Maciej Wróblewski	Członek Rady Nadzorczej Captor Therapeutics S.A.
Florent Gros	Członek Rady Nadzorczej Captor Therapeutics S.A.
Krzysztof Samotij	Członek Rady Nadzorczej Captor Therapeutics S.A.
Swissvention Partners GMBH	Spółka, w której Dyrektorem Zarządzającym oraz właścicielem jest Florent Gros
Robert Florczykowski	Członek Rady Nadzorczej Captor Therapeutics S.A. od 5 stycznia 2022 r.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

W poniższej tabeli przedstawiono transakcje dokonane w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku z podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki.

01.01.2022- 30.06.2022	Wobec jednostek zależnych	Wobec jednostek współzależnych	Wobec kluczowego kierownictwa*	Wobec pozostałych podmiotów powiązanych**
Zakupy	318	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-
Przychody finansowe – odsetki od pożyczek	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-
Koszty finansowe – odsetki od pożyczek oraz wynagrodzenie za ustanowienie zastawu rejestrowego	-	-	-	-
Należności handlowe	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe	-	-	-	-
Wynagrodzenie wypłacane przez Spółkę	-	-	1 361	-
Inne – otrzymane przez Spółkę	-	-	-	-

* pozycja obejmuje osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności jednostki

** pozycja obejmuje podmioty powiązane poprzez kluczowe kierownictwo

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

48. Zobowiązania warunkowe

Spółka wystawia imienne weksle in blanco do każdej umowy dotacyjnej (do każdego projektu). Jest to wymagane regulaminem dla projektów współfinansowanych ze środków publicznych.

Jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu, Zarząd Jednostki dominującej złożył zabezpieczenie w postaci weksła in blanco opatrzonego klauzulą „nie na zlecenie”. Zabezpieczenie ustanowiono do końca okresu trwałości projektów. Jest to wymóg wynikający z umowy o dofinansowanie (dotacji). Taki zapis znajduje się w każdej z umów, której Jednostka dominująca jest stroną.

Spółka wystawiła również weksle własne in blanco do umów leasingowych sprzętu laboratoryjnego. Finansujący jest upoważniony wypełnić niniejsze weksle do kwoty stanowiącej równowartość wszystkich wymagalnych, lecz niezapłaconych należności przysługujących finansującemu, a wynikających z umów leasingu.

Zaprezentowane poniżej zobowiązania warunkowe są tożsame zarówno do Spółki jak i Grupy Kapitałowej.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE			30.06.2022
	Rodzaj kontraktu podlegający zabezpieczeniu	Weksle wraz z deklaracją wekslową	
Opis	Kwota wynikająca z umowy	Potencjalne zobowiązanie warunkowe	Rodzaj weksła
POIR.01.01.01-00-0747/16*	24 320	12 198	in blanco
POIR.01.01.01-00-0956/17	27 683	16 550	in blanco
POIR.01.02.00-00-0073/18	25 511	11 878	in blanco
POIR.01.02.00-00-0079/18	29 558	9 884	in blanco
POIR:01.01.01-00-0740/19	28 960	9 327	in blanco
POIR.01.01.01-00-0931/19	7 759	2 897	in blanco
POIR.01.01.01-00-0741/19	27 411	5 228	in blanco
Umowa leasingu nr 18/015253	2 839	659	in blanco
Umowa leasingu nr 18/007516	598	95	in blanco
Umowa leasingu nr 18/021031	496	133	in blanco
Razem	175 135	68 850	

* uwzględnia zwrot należności głównej do NCBR z dnia 13.04.2022

49. Sprawy sądowe

Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego podmioty z Grupy Kapitałowej nie są stroną żadnych spraw sądowych.

50. Sezonowość

W segmencie działalności, w którym działają spółki Grupy Kapitałowej, brak jest zjawiska sezonowości oraz cykliczności.

51. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym (tj. 30 czerwca 2022 roku) wystąpiły następujące istotne zdarzenia, mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Captor Therapeutics S.A.:

- Zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

W dniu 8 sierpnia 2022 r. Spółka otrzymała od Pana Michała Walczaka, członka Zarządu Spółki, powiadomienie o transakcji na akcjach Spółki, o którym mowa w art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR. Informacja została przekazana raportem bieżącym nr 32/2022 z dnia 9 sierpnia 2022 r. oraz raportem nr 33/2022 z dnia 9 sierpnia 2022 r.

- Informacja o postępie prac badawczo-rozwojowych w projekcie CT-01

Już po zakończeniu okresu sprawozdawczego Spółka poinformowała o nominacji kandydata na lek CPT-6281 w projekcie CT- 01 oraz o rozpoczęciu badań, które są niezbędne do uzyskanie pozwolenia na rozpoczęcie badań klinicznych (ang. CTA/IND-enabling studies, CTA - Clinical Trial Application, IND - Investigational New Drug).

W konsekwencji wyboru kandydata na lek, Spółka rozpoczęła proces syntezy wysokoskalowej, który będzie przeprowadzony przez doświadczonego podwykonawcę. Są to pierwsze badania wchodzące w skład pakietu tzw. CTA/IND-enabling studies, które umożliwią rozpoczęcie badań klinicznych w przyszłym roku (informacja przekazana raportem bieżącym nr 31/2022 z dnia 8 sierpnia 2022 r.).

52. Pandemia COVID-19

W związku z trwającą pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, wywołującego na całym świecie chorobę COVID-19, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały zidentyfikowane następujące czynniki, które przejściowo mogą mieć wpływ na wydłużenie okresu poszczególnych prac badawczych w ramach prowadzonych projektów badawczo-rozwojowych lub/ i sytuacji finansowej Grupy oraz Spółki.

W przypadku utrzymywania się lub wprowadzania nowych obostrzeń i ograniczeń w gospodarkach krajów objętych pandemią oraz niepewności co do rozwoju sytuacji na rynkach kapitałowych:

- mogą pojawić się opóźnienia w dostawie materiałów i odczynników od kontrahentów prowadzących działalność lub współpracę w krajach objętych chorobą;

- prace badawcze niektórych wysokospecjalizowanych usługodawców zewnętrznych współpracujących z Grupą mogą być opóźnione, przesunięte w czasie lub niemożliwe do zakontraktowania w związku z ograniczeniami kadrowymi lub niemożnością podjęcia zobowiązań w oparciu o niezmiernie wysoki wskaźnik niepewności, wprowadzone ograniczenia;

- może zaistnieć konieczność kwarantanny dla jednego lub kilku lub wszystkich pracowników pracujących w zespołach badawczych lub laboratoryjnych, jak i pozostałego personelu.

Na datę sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Captor Therapeutics S.A. Zarząd Jednostki dominującej nie był w stanie oszacować ewentualnej skali wystąpienia efektów realizacji potencjalnych ryzyk gospodarczych. Jednostka dominująca monitoruje na bieżąco rozwój sytuacji wpływającej na prawdopodobieństwo wystąpienia skutków potencjalnych ryzyk. Na datę sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego pandemia koronawirusa nie wpłynęła negatywnie na zdolność Grupy oraz Spółki do kontynuacji działalności. Zarząd Jednostki dominującej wprowadził szereg działań mających na celu zwiększenie bezpieczeństwa pracy oraz działań eliminujących ewentualne zagrożenia związane z działalnością. Działania mające na celu zwiększenie bezpieczeństwa pracy i eliminujące zagrożenia związane z działalnością zostały również wdrożone w Jednostce zależnej.

Stan epidemii został zniesiony Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii.

53. Wojna w Ukrainie

W związku z wybuchem konfliktu zbrojnego pomiędzy Ukrainą, a Rosją, Grupa dokonała analizy wpływu bieżącej sytuacji na jej działalność. W ocenie Jednostki dominującej nie występują istotne ryzyka, które mogą wpłynąć znacząco na prowadzoną działalność. Grupa nie posiada aktywów na terenie Ukrainy, jak również nie prowadzi działalności na terenach objętych konfliktem.

Na skutek prowadzonych przez Rosję działań wojennych, kraje Unii Europejskiej i USA wprowadziły szereg dotkliwych sankcji dla Rosji, które obejmują kluczowe sektory rosyjskiej gospodarki poprzez zablokowanie im dostępu do technologii i rynków, w tym finansowych. Wobec powyższego, nie można wykluczyć, że wdrożony pakiet sankcji może rzutować na działalność prowadzoną przez spółki, także te w Polsce, ze względu chociażby na dostawy surowców z Rosji. Także dostawy surowców z Ukrainy mogą ulec znacznemu zakłóceniu, a nawet wstrzymaniu, co w konsekwencji może zakłócić globalny łańcuch dostaw.

Ponadto konflikt zbrojny na Ukrainie, może wpłynąć na sytuację makroekonomiczną Polski, w tym w szczególności na wysokość stóp procentowych oraz wycenę polskiej waluty (złotego). Ryzyko kursowe może skutkować wzrostem kosztów obsługi zobowiązań z tytułu usług badawczych i odczynników kupowanych za granicą. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Jednostki dominującej nie jest w stanie oszacować dokładnego wpływu tych wydarzeń na prowadzone programy badawcze czy też dostępność finansowania. Grupa na bieżąco analizuje sytuację i o ewentualnych nowych okolicznościach mających wpływ na wyniki finansowe i sytuację biznesową.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych Spółki: Małgorzata Puterko – ABAK S.A.

Thomas Shepherd

Radosław Krawczyk

Michał Walczak

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Dyrektor Finansowy

Dyrektor Naukowy