

**Śródroczne skrócone sprawozdanie
finansowe
Nexity Global S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony 31
marca 2024 roku**

Kraków, 28 maja 2024 r.

SPIS TREŚCI

1.	WYBRANE DANE FINANSOWE (w tys. PLN i tys. EUR)	2
3.	INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	8
4.	POZOSTAŁE INFORMACJE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
5.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	18

1. WYBRANE DANE FINANSOWE (w tys. PLN i tys. EUR)

Średnie kursy wymiany złotego (PLN) w stosunku do euro (EUR) w okresach objętych sprawozdaniem finansowym są ustalane przez Narodowy Bank Polski.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany PLN w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych historycznymi danymi finansowymi:

Data	Dla danych w rachunku zysków i strat	Dla danych bilansowych
31.03.2024	4,3211	4,3009
31.12.2023	4,5284	4,348
31.03.2023	4,7005	4,6755

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych zostały przeliczone według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu zostały przeliczone według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.-31.03.2024		01.01.-31.03.2023	
Przychody ze sprzedaży	1	0	69	15
Koszty rodzajowe	43	10	43	9
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(43)	(10)	26	6
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(55)	(13)	52	11
Zysk (strata) netto	(56)	(13)	51	11
Liczba udziałów/akcji w sztukach	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(0,01)	(0,00)	0,01	0,00

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2024		31.12.2023	
Aktywa trwałe	50	12	50	12
Aktywa obrotowe	576	134	566	130
Kapitał własny	(242)	(56)	(187)	(43)
Zobowiązanie długoterminowe	22	5	20	5
Zobowiązania krótkoterminowe	847	197	783	180
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	(0,02)	(0,01)	(0,00)	(0,00)

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.-31.03.2024		01.01.-31.03.2023	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(99)	(23)	(12)	(3)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	100	21
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	105	24	0	0

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2024 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

Sprawozdanie z zysków i strat oraz z całkowitych dochodów Nexity Global S.A.

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	651	68 912
Przychody ze sprzedaży usług	651	912
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	68 000
Koszty rodzajowe	43 450	42 711
Amortyzacja	1 030	1 030
Zużycie materiałów i energii	4 000	0
Usługi obce	23 677	25 939
Podatki i opłaty	0	999
Wynagrodzenia	14 743	14 743
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	0
Pozostałe koszty rodzajowe	0	0
Wartość sprzedanych towarów	0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	(42 799)	26 202
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	188
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(42 799)	26 014
Przychody finansowe	22 140	31 008
Koszty finansowe	34 011	4 594
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(54 670)	52 427
Podatek dochodowy	855	1 505
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(55 525)	50 922
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	(55 525)	50 922
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	(0,01)	0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,01)	0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	(0,01)	0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	(0,01)	0,01
Zysk (strata) netto	(55 525)	50 922
Suma dochodów całkowitych	0	0
Suma dochodów całkowitych	(55 525)	50 922

Sprawozdanie sytuacji finansowej Nexity Global S.A.

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Aktywa trwałe	50 298	50 190	179 324
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
Wartości niematerialne	6 180	7 210	10 300
Wartość firmy	0	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	0	0	0
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	161 034
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	44 118	42 980	7 990
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0
Aktywa obrotowe	576 489	566 285	486 684
Zapasy	0	0	0
Należności handlowe	82 506	82 505	107 992
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	484 462	479 767	277 384
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	1 817	2 390	1 707
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 704	1 623	99 600
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
AKTYWA RAZEM	626 787	616 475	666 008

PASYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Kapitał własny	(242 412)	(186 887)	(25 363)
Kapitał zakładowy	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0	0	0
Kapitały zapasowy	15 634 078	15 634 078	14 671 173
Akcje własne (wielkość ujemna)	0	0	0
Pozostałe kapitały	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	(21 820 965)	(21 548 054)	(20 747 458)
Wynik finansowy bieżącego okresu	(55 525)	(272 911)	50 922
Zobowiązanie długoterminowe	22 123	20 130	156 743
Kredyty i pożyczki	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 123	20 130	156 743
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	847 076	783 232	534 627
Kredyty i pożyczki	543 479	426 496	206 392
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania handlowe	177 714	210 251	239 149
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	15 534	18 590	4 499
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 940	9 591	11 719
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	101 409	118 304	72 868
PASYWA RAZEM	626 787	616 475	666 008

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Nexity Global S.A.

	Wniesiony kapitał zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2024 r.	6 000 000	0	14 671 173	962 905	0	(21 548 054)	(272 911)	(186 887)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	6 000 000	0	14 671 173	962 905	0	(21 548 054)	(272 911)	(186 887)
Podział zysku netto / pokrycie straty	0	0	0	0	0	(272 911)	272 911	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	(55 525)	(55 525)
Kapitał własny na dzień 31.03.2024 r.	6 000 000	0	14 671 173	962 905	0	(21 820 965)	(55 525)	(242 412)

	Wniesiony kapitał zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	6 000 000	0	14 671 173	0	0	(21 710 363)	962 905	(76 285)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	6 000 000	0	14 671 173	0	0	(21 710 363)	962 905	(76 285)
Podział zysku netto / pokrycie straty	0	0	0	0	0	962 905	(962 905)	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	50 922	50 922
Kapitał własny na dzień 31.03.2023 r.	6 000 000	0	14 671 173	0	0	(20 747 458)	50 922	(25 363)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Nexity Global S.A.

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) netto	(55 525)	50 922
Korekty razem	(43 395)	(63 057)
Podatek dochodowy	0	0
Amortyzacja	1 030	1 030
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(10 157)	4 314
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw	(14 902)	(49 911)
Zmiana stanu zapasów	0	47 120
Zmiana stanu należności	(4 696)	(23 594)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(13 453)	(45 909)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(1 217)	3 894
Inne korekty z działalności operacyjnej		0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(98 920)	(12 134)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(98 920)	(12 134)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	0	100 000
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Z aktywów finansowych	0	100 000
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	100 000
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	105 000	0
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	105 000	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	0	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	105 000	0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	6 080	87 866
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	6 081	87 866
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 623	11 735
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	7 704	99 600

3. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Zasady sporządzania i prezentacji sprawozdania finansowego:

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Nexity Global S.A. („śródroczne sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”).

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Nexity Global S.A. na dzień 31 marca 2024 r. i 31 grudnia 2023 r., wyniki jej działalności za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r. i 31 marca 2023 r. oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r. i 31 marca 2023 r.

Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

Zarząd Spółki zidentyfikował poniższe ryzyka wyływające na istotną niepewność kontynuacji działalności tj:

- ryzyko utraty płynności z uwagi na fakt, że zobowiązania przewyższają aktywa obrotowe Spółki o 270 587 PLN, ujemny kapitał oraz Spółka osiągnęła ujemne przepływy z działalności operacyjnej w wysokości 98 920 PLN,
- ryzyko niepowodzenia realizacji transakcji połączenia ze spółką The BATTERIES Sp. z o.o. założonej w Umowie Inwestycyjnej do której Spółka wraz z innymi podmiotami w tym z inwestorami przystąpiła w dniu 8 czerwca 2022 r.

Wspomniane powyżej ryzyka i okoliczności w ocenie Zarządu mogą wpływać istotnie na płynność finansową Spółki. Ryzyka te – gdyby się zmaterializowały – mogłyby spowodować brak możliwości zapewnienia dalszego finansowania Spółki, co stanowi istotną niepewność kontynuacji działalności Spółki. Ważnym składnikiem oceny kondycji finansowej Spółki i jej zdolności do kontynuowania działalności jest zapewnienie złożone przez znaczącego akcjonariusza co do udzielenia Spółce wsparcia finansowego w okresie kolejnych 12 miesięcy, współpraca z wierzycielami i zapewnienie z ich strony przedłużenia terminów spłaty zobowiązań krótkoterminowych wykazanych w sprawozdaniu finansowym, a także zapewnienie złożone przez The Batteries Sp. z o.o. co do realizacji postanowień Umowy Inwestycyjnej i podejmowania kolejnych działań w kierunku ewentualnej transakcji połączenia ze Spółką. Ponadto Zarząd zdecydowanie ograniczył koszty funkcjonowania Spółki, sprzedał zbędne aktywa oraz w ramach uporządkowania wzajemnych relacji pomiędzy spółkami zaangażowanymi w dalszy rozwój Nexity Global S.A. sprzedał udziały w spółkach zależnych.

Mając na uwadze powyższe, pomimo opisanych ryzyk związanych z kontynuacją działalności Spółki, Zarząd stoi na stanowisku, iż zostały podjęte oraz są podejmowane odpowiednie działania w celu zapewnienia realizacji przyjętych planów Spółki i w związku z tym przygotował załączone sprawozdanie finansowe w oparciu o zasadę kontynuacji działalności, którą oparł o następujące przesłanki:

- W dniu 8 czerwca 2022 r Nexity Global S.A. wraz z JR HOLDING ASI S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej:

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Nexity Global S.A. za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 r. | Kraków, 28.05.2024 r.

JRH) przystąpiła do umowy inwestycyjnej z dnia 18 września 2020 r. zawartej pierwotnie przez współników THE BATTERIES Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie (dalej: THE BATTERIES), a której stronami obecnie jest APER VENTURES Sp. z o.o. S.K.A. ASI z siedzibą w Warszawie (dalej: Fundusz), THE BATTERIES oraz pięć innych osób prawnych i trzy osoby fizyczne, określającej warunki inwestycji stron w THE BATTERIES (dalej: Umowa Inwestycyjna). W wyniku przystąpienia do Umowy Inwestycyjnej Nexity Global S.A. i JRH, strony dokonały również uzgodnień w zakresie wprowadzenia THE BATTERIES na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: GPW) z wykorzystaniem mechanizmu odwrotnego przejęcia Nexity Global S.A. Umowa Inwestycyjna zakłada przeprowadzenie odwrotnego przejęcia tj. wniesienia przedsiębiorstwa THE BATTERIES do Nexity Global S.A. Realizacja odwrotnego przejęcia oznaczać będzie konwersję 100% udziałów THE BATTERIES na 85,5% akcji Nexity Global S.A., przy czym odwrotne przejęcie zostanie zrealizowane pod warunkiem uregulowania wszelkich kwestii organizacyjno-prawno-formalnych, będących przedmiotem dotychczas prowadzonej działalności Nexity Global S.A., których zakres został szczegółowo ujęty w Umowie Inwestycyjnej, do momentu wprowadzenia THE BATTERIES na GPW w ramach odwrotnego przejęcia oraz pozytywne zakończenie due-diligence Nexity Global S.A. przez THE BATTERIES. Zawarcie Umowy Inwestycyjnej jest konsekwencją podpisanego Term-Sheet, z dn. 21 marca 2022 r. Plan projektu realizowanego przez THE BATTERIES dzieli się na trzy kluczowe etapy. Pierwszym z nich jest sfinalizowanie badań i pierwszego seryjnego rozwoju produktu polegającego na uzyskaniu certyfikatów, przejściu testów baterii z partnerami i przyszłymi klientami, a także skonfigurowaniu i wdrożeniu pełnoprawnej dystrybucji. Kolejnym kluczowym etapem jest opracowanie pilotażowej fabryki produkcyjnej in-line w laboratorium dla technologii demonstracyjnej w produkcji masowej. Ostatnim etapem jest masowa rozbudowa produkcji poprzez rozwój nowych zdolności produkcyjnych lub licencjonowanie technologii. THE BATTERIES złożyło w dniu 17 kwietnia 2024 roku oświadczenie do Nexity Global S.A., że podejmuje kolejne działania określone Umową Inwestycyjną w celu kontynuowania procesu zmierzającego do odwrotnego przejęcia Nexity Global S.A.

- Nexity Global S.A. nie posiada znaczących zobowiązań, a wierzyciel z tytułu pożyczek złożył zapewnienie, że nie będzie dochodzić spłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy,
- Nexity Global S.A. na bieżąco reguluje swoje zobowiązania,
- Nexity Global S.A. posiada bieżące środki finansowe, a także zapewnienie właścicielskie w sprawie finansowania działalności w okresie 12 kolejnych miesięcy licząc od dnia, na który zostało sporządzone roczne sprawozdanie finansowe, co zostało potwierdzone kilkoma pożyczkami udzielonymi na rzecz Spółki w trakcie roku obrotowego.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie wartości w nim zaprezentowane, o ile nie wskazano inaczej, podane są w złotych polskich (PLN).

Raportowanie segmentów działalności

Emitent nie wydziela segmentów działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2023.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga przyjęcia pewnych założeń oraz dokonania szacunków i osądów, które wpływają na przyjęte zasady rachunkowości oraz wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Założenia i szacunki wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań odnośnie do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Oszacowania i osądy

księgowo podlegają regularnej ocenie.

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 r. nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

Dokonane przez Zarząd Nexity Global S.A. istotne osądy w zakresie stosowanych zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w sprawozdaniu finansowym Nexity Global S.A. za rok 2023.

Nota 1. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość, wywierany wpływ lub częstotliwość.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia oprócz tych opisanych w niniejszym Sprawozdaniu mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość, wywierany wpływ lub częstotliwość.

Nota 2. Informacje dotyczące segmentów działalności

Emitent nie analizuje działalności w podziale na segmenty branżowe.

Nota 3. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie I kwartału 2024 r. mające wpływ na działalność oraz osiągnięte wyniki finansowe

Według wiedzy Zarządu w I kwartale 2024 r. nie wystąpiły istotne zdarzenia wpływające na działalność Emitenta.

Nota 4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte w okresie I kwartału 2024 r. wyniki finansowe

W Nexity Global S.A. w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte w okresie I kwartału 2024 r. wyniki finansowe.

Nota 5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta

W Nexity Global S.A. nie występuje sezonowość lub cykliczność działalności.

Nota 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu zapisów z tego tytułu

W Nexity Global S.A. nie nastąpiła utrata wartości zapasów.

Nota 7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

Zgodnie z MSR 36 Nexity Global S.A. dokonała na dzień 31 marca 2024 r. przeglądu posiadanych aktywów, aby zapewnić, że aktywa wykazywane są w wartości nieprzekraczającej ich wartości odzyskiwalnej. W opinii Zarządu nie nastąpiła utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz innych aktywów.

Nota 8. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	Inne	Suma
Stan na 01.01.2024	76 021	42 283	118 304
Utworzone	0	0	0
Wykorzystane	0	16 895	16 895
Rozwiązane	0	0	0
Stan na 31.03.2024	76 021	25 388	101 409

Wyszczególnienie	Rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	Inne	Suma
Stan na 01.01.2023	99 600	20 388	119 988
Utworzone	0	0	0
Wykorzystane	47 120	0	47 120
Rozwiązane	0	0	0
Stan na 31.03.2023	52 480	20 388	72 868

Nota 9. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 31.03.2024	
Odsetki od pożyczek	5 713
Odpisy aktualizujące	27 091
Rezerwy pozostałe	9 127
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	805
Niewypłacone wynagrodzenia	1 326
Pozostałe	56
Razem:	44 118
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego 31.03.2024	
Należności z tytułu odsetek	22 123
Razem:	22 123
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 31.03.2023	
Odsetki od pożyczek	2 825
Audyt	2 473
Sporządzenie sprawozdania finansowego	2 250
Niewypłacone wynagrodzenia	442
Razem:	7 990
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego 31.03.2023	
Odpis na należności	145 101
Należności z tytułu odsetek	11 642
Razem:	156 743

Nota 10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W Nexity Global S.A. w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne transakcje sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka nie posiada żadnych istotnych aktywów trwałych.

Nota 11. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie raportowym Nexity Global S.A. nie poczyniono zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie raportowym w Nexity Global S.A. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Nota 13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Korekty błędów poprzednich okresów nie wystąpiły.

Nota 14. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie

zamortyzowanym)

W okresie raportowym nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

Nota 15. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie raportowym nie nastąpiły żadne zaniedbania w odniesieniu do umów kredytu oraz pożyczek. Nie zaniechano płatności wymaganych zobowiązań we wskazanym zakresie, nie dokonano również w tym zakresie żadnych naruszeń zawartych umów.

Nota 16. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe wraz ze wskazaniem ich wartości, zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje o poszczególnych transakcjach są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.

W okresie raportowym w Nexity Global S.A. wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Nota 17. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych

W okresie raportowym nie nastąpiły żadne zmiany w zakresie zmiany sposobów (metod) ustalania wartości instrumentów finansowych.

Nota 18. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów, przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych oraz zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie raportowym nie nastąpiła zmiana w klasyfikacji aktywów finansowych, jak również przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych w stosunku do roku 2023.

Nota 19. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie raportowym Emitent nie emitował ani nie dokonywał wykupu bądź spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 20. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie raportowym Emitent nie zadeklarował i nie wypłacił dywidendy.

Nota 21. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

Nota 22. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie raportowym nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych ani aktywów warunkowych.

Nota 23. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku

finansowego

W okresie sprawozdawczym, poza informacjami opisanymi w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta.

Nota 24. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

W okresie sprawozdawczym, nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych kwot prezentowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miały istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

4. POZOSTAŁE INFORMACJE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostka	NEXITY GLOBAL Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Zygmunta Augusta 5 lok 2, 31-504 Kraków
Podstawowy przedmiot działalności	transformacja energetyczna, energia przesylna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy wynosi 10 000 000,00 zł i dzieli się na: 2.303.049 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 7.696.951 akcji zwykłych na okaziciela serii B
numer KRS	0000301483
REGON	020684224
NIP	8971739404
Strona internetowa	www.nexity.io
E-mail:	biuro@nexity.com.pl
Czas trwania jednostki	nieograniczony

NEXITY GLOBAL S.A. z siedzibą w Krakowie na dzień 31 marca 2024 r. nie posiadała i nie posiada spółek zależnych, podmiotów współzależnych i stowarzyszonych.

Organy Spółki

1) Zarząd

Skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

- Łukasz Kaleta- Prezes Zarządu

2) Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 1 stycznia 2024 r. przedstawiał się następująco:

- Tomasz Wykurz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Roman Tworzydło – Członek Rady Nadzorczej
- Sławomir Olejnik – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Styrna – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Fersztorowski – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 29 marca 2024 r. do Spółki wpłynęło oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej oraz Członka Komitetu Audytu ze skutkiem natychmiastowym przez Pana Marcina Styrna.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2024 r. przedstawiał się następująco:

- Tomasz Wykurz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Roman Tworzydło – Członek Rady Nadzorczej
- Sławomir Olejnik – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Fersztorowski – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 25 kwietnia 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o powołaniu w skład Rady Nadzorczej Pana Pawła Ząbka.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

- Tomasz Wykurz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Roman Tworzydło – Członek Rady Nadzorczej
- Sławomir Olejnik – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Fersztorowski – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Ząbek – Członek Rady Nadzorczej

3) Komitet Audytu

W skład Komitetu Audytu Spółki od 1 stycznia 2024 r. do 29 marca 2024 r. wchodził:

- Marcin Styrna – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Maciej Fersztorowski – Członek Komitetu Audytu
- Sławomir Olejnik – Członek Komitetu Audytu

W dniu 30 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 128 ust. 1 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, w związku z rezygnacją Pana Marcina Styrny uzupełniła skład Komitetu Audytu powołując do jego składu Pawła Ząbka na Przewodniczącego Komitetu.

Skład Komitetu Audytu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

- Paweł Ząbek – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Maciej Fersztorowski – Członek Komitetu Audytu
- Sławomir Olejnik – Członek Komitetu Audytu

Osobami spełniającymi ustawowe kryterium niezależności są wszyscy trzej członkowie Komitetu Audytu. Osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pan Maciej Fersztorowski. Osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Emitent jest Pan Sławomir Olejnik.

4) Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze Nexity Global S.A.

5) Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Emitenta nie sporządzał ani nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych Emitenta na rok obrotowy 2024.

6) Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Na dzień bilansowy, tj. 31 marca 2024 r. oraz na dzień publikacji akcjonariat Spółki przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	liczba posiadanych akcji Emitenta	liczba posiadanych głosów na WZ Emitenta	udział w KZ Emitenta	udział w głosach na WZ Emitenta
January Ciszewski *	3 029 722	30,30%	3 029 722	30,30%
Dawid A. Kmiecik	1 101 569	11,02%	1 101 569	11,02%
Columbus Energy S.A.	999 000	9,99%	999 000	9,99%
Dawid Zieliński **	959 678	9,60%	959 678	9,60%
Jerzy Ogłoszka	635 360	6,35%	635 360	6,35%
Pozostali Akcjonariusze	3 274 671	32,75%	3 274 671	32,75%
SUMA	10 000 000	10 000 000	100,00%	100,00%

* bezpośrednio i pośrednio przez JR HOLDING ASI S.A.

** bezpośrednio i pośrednio przez Gemstone ASI S.A.

7) Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób

Pan Łukasz Kaleta, pełniący funkcję Prezesa Zarządu posiada 291.298 akcji stanowiących 2,91% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 291.298 głosów, co stanowi 2,91% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

8) Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu

sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.

Aktualnie nie toczą się istotne postępowania, które dotyczyłyby zobowiązań czy wiarygodności Emitenta z wyjątkiem jednej sprawy pracowniczej, która nie wpływa w sposób istotny na działalność i wyniki finansowe Emitenta.

9) Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostki od niego zależnej jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeśli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe wraz ze wskazaniem ich wartości, zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Spółka na mocy zapewnienia właścicielskiego otrzymała finansowanie od Januarego Cieszewskiego (istotny akcjonariusz) w formie pożyczek. Nominał udzielonych pożyczek na dzień 31.03.2024 wynosił 450 tys. PLN, a ich wartość bilansowa 474 tys. PLN.

10) Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji — łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta

W okresie raportowym Emitent nie realizował nie udzielił żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki lub gwarancji.

11) Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W okresie raportowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mające istotny wpływ dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego.

12) Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Do czynników mogących mieć istotny wpływ na poziom osiąganych wyników w perspektywie kolejnych kwartałów należy zaliczyć ryzyko niepowodzenia realizacji transakcji połączenia ze spółką The BATTERIES założonej w Umowie Inwestycyjnej do której Spółka wraz innymi podmiotami w tym z inwestorami przystąpiła w dniu 8 czerwca 2022 r.

Emitent nie widzi innych czynników, które w perspektywie co najmniej najbliższego kwartału miałyby wpłynąć negatywnie na działalność Emitenta. Sektor, w którym realizowane są podjęte przez Spółkę projekty dynamicznie się rozwija, co w połączeniu z tendencją do przenoszenia produkcji baterii z Azji do Europy sugeruje pozytywny kierunek w kwestii budowania wartości spółki w najbliższych kwartałach.

5. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Emitenta oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757).

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Nexity Global S.A. w dniu 28 maja 2024 r.

Kraków, dnia 28 maja 2024 r.

Łukasz Kaleta
Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe: