

1. Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		
AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE	8 935	9 327
Rzeczowe aktywa trwałe	1 589	1 746
Wartości niematerialne	7 314	7 550
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32	31
AKTYWA OBROTOWE	8 273	6 645
Zapasy	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	910	1974
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	6 785	4 169
Pozostałe aktywa	578	502
AKTYWA RAZEM	17 208	15 972
PASYWA	31.03.2024	31.12.2023
KAPITAŁ WŁASNY	5 644	8 302
Kapitał podstawowy	1226	1226
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	32 970	32 970
Pozostałe kapitały rezerwowe	14 204	14 204
Zyski zatrzymane, w tym:	-42 756	-40 098
- wynik okresu bieżącego	-2 658	-9 013
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	4 193	4 526
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	38
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 011	1110
Rezerwy długoterminowe	82	82
Dotacje rozliczane w czasie	3 070	3296
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	7 371	3 144
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	976	1273
Zobowiązania z tytułu leasingu	457	487
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	397	391
Rezerwy krótkoterminowe	133	85
Dotacje rozliczane w czasie	5408	908
PASYWA RAZEM	17 208	15 972

2. Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		
	01.01.2024-	01.01.2023-
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	31.03.2024	31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	-	90
Koszt własny sprzedaży	-	-
Przychody z dotacji	266	50
Koszty badań i rozwoju	457	67

Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-191	73
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży	2 500	2 108
Pozostałe przychody operacyjne	93	2
Pozostałe koszty operacyjne	15	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 613	-2 033
Przychody finansowe	6	-
Koszty finansowe	58	71
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 665	-2 104
Podatek dochodowy	-7	-25
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 658	-2 079
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za okres	-2 658	-2 079
Inne całkowite dochody	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowity dochód netto za okres	-2 658	-2 079
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w złotych)		
Zwykły	-0,22	-0,20
Rozwodniony	-0,19	-0,17

3. Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	1226	32 970	14 204	-40 098	8 302
Zysk / strata za okres	-	-	-	-2 658	-2 658
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	-2 658	-2 658
Emisja akcji	-	-	-	-	--
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2024 roku	1226	32 970	14 204	-42 756	5 644
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	936	16 861	18 176	-31 085	4 888
Zysk / strata za okres	-	-	-	-2 079	-2 079
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	-2 079	-2 079
Emisja akcji	80	3 892	-3 972	-	-

Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2023 roku	1016	20 753	14 204	-33 164	2 809

4. Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) netto	-2 656	-2 079
Podatek dochodowy	-9	-25
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 665	-2 104
Korekty:	5 611	677
Amortyzacja	575	107
Odsetki	18	20
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	10
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	-	-
Program opcji menadżerskich	-	-
Zmiana stanu należności	1 063	-557
Zmiana stanu zapasów	-	19
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-70	-142
Zmiana stanu zobowiązań	-297	336
Zmiana stanu rezerw	48	-28
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	4 274	912
(Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	-	-
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 946	-1 427
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
I. Wpływy	-	-
Wpływy z tytułu rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	-	-
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki otrzymane	-	-
II. Wydatki	183	1 265
Wydatki na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne	183	1 265
Udzielone pożyczki	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-183	-1 265
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
I. Wpływy	-	-
Emisja akcji	-	-
Otrzymane pożyczki i kredyty	-	-
II. Wydatki	147	143
Splata pożyczek i kredytów	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	130	124

Odsetki zapłacone	17	19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-147	-143
Przepływy pieniężne razem	2 616	-2 835
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	2 616	-2 846
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-10
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	4 169	4 127
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	6 785	1 292

5. Noty objaśniające

NOTA 1. OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Przy sporządzeniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości oraz metody obliczeniowe, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2023 opublikowanym w dniu 25 kwietnia 2024 roku.

W Okresie Sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, ani istotne zmiany wielkości szacunkowych.

NOTA 2. POZYCJE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH WIELKOŚĆ, RODZAJ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W Okresie Sprawozdawczym nie wystąpiły.

NOTA 3. SEZONOWOŚĆ, CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Zarówno cykliczność produkcji jak i jej sezonowość nie dotyczy Spółki.

NOTA 4. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W Okresie Sprawozdawczym nie wystąpiły.

NOTA 5. INFORMACJE O EMISJI, WYKUPIE I SPŁACIE NIE UDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W dniu 26 marca 2024 r. Spółka zawarła porozumienie do umowy inwestycyjnej związku z którą Inwestor został zobowiązany do objęcia co najmniej 481 tys. akcji Spółki. W związku uchwałą nr 03/04/2024 z dnia 22 kwietnia 2024 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy i zmiany Statutu (Rep. A nr 2846/2024), Zarząd, na podstawie uprawnienia nadanego w §10A Statutu Spółki i uchwały Rady Nadzorczej Spółki z dnia 31 maja 2022 roku, planuje podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 0,1 zł i nie wyższą niż 106 668,40 zł, w drodze emisji maksymalnie 1 066 684 akcji zwykłych na okaziciela serii O, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W dniu 06 maja 2024 r. aktem notarialnym (Repertorium A numer 3043/2024) Spółka dokonała dookreślenia wysokości kapitału zakładowego w statucie Spółki. W wyniku przeprowadzenia subskrypcji prywatnej Akcji Serii O skutecznie objętych zostało 1.066.684 Akcji Serii O. Ostateczna kwota objętego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynosi 106.668,40 zł. Kapitał zakładowy Spółki na podstawie § 1 ust. 1 Uchwały Emisyjnej został podwyższony do kwoty 1.332.457,00 zł. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 16 maja 2024 roku.

NOTA 6. WYPŁATA DYWIDENDY

Spółka nie wypłacała dywidendy w okresie objętym sprawozdaniem finansowym. Nie były wypłacane również zaliczki na poczet dywidendy.

NOTA 7. SEGMENTY OPERACYJNE

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Jednostka nie wyodrębniła segmentów operacyjnych według MSSF 8 'Segmenty operacyjne'. Całość działalności Spółki koncentruje się w obszarze prowadzenie badań i rozwoju w dziedzinie biotechnologii i urządzeń medycznych. Brak jest innych istotnych przedmiotów działalności, które byłyby podstawą do wyodrębnienie segmentów spełniających kryteria wynikające ze wskazanego standardu

NOTA 8. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązania warunkowe zostały udzielone przez Spółkę w formie weksli wraz z deklaracjami wekslowymi w celu zabezpieczenia realizacji umów o dofinansowanie projektów oraz umowy pożyczki. Weksle wystawione do umów dotacyjnych wystawione zostały w związku z wymaganiami regulaminów projektów współfinansowanych ze środków publicznych. Zabezpieczenie ustanowiono do końca okresu trwałości realizowanych projektów. Łączna wartość zobowiązań warunkowych w związku z wystawionymi wekslami in blanco stanowi wartość otrzymanych i nierozliczonych dotacji.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka posiadała zobowiązania warunkowe dotyczące:

- umowy o dofinansowanie projektu POIR.01.01.01-00-0563/18-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji projektu;
- umowy o dofinansowanie projektu POIR.02.03.04-02-0004/17 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres 3 lat od dnia zakończenia projektu;
- umowy o powierzenie grantu POIR.02.04.01-02.PPP-53/18-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań;
- umowy o dofinansowanie projektu POIR.01.01.01-00-0669/20-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji projektu;
- umowy o dofinansowanie projektu FENG.01.01-IP.02-1864/23 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji projektu.
- umowy o dofinansowanie projektu POIR.02.03.06-02-0067/22-00 - Spółka złożyła weksel in blanco jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań na okres realizacji projektu.

Na dzień 31.03.2024 roku oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji nie nastąpiły zdarzenia mogące spowodować realizację wyżej wymienionych zobowiązań warunkowych.

NOTA 9. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w polskich złotych, która stanowi walutę funkcjonalną Spółki.

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym w stosunku do EUR ustalone przez NBP w szczególności:

- kurs EUR obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu:

31.03.2024	31.12.2023
4,3009	4,3480

- kurs średni w każdym okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie:

01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
4,3338	4,5284

NOTA 10. DOTACJE

Poniżej w tabeli zaprezentowano dotacje, które uzyskała Jednostka.

Nr umowy /dotacji	Instytucja Pośrednicząca	Przedmiot dotacji	Kwota dotacji z umowy	Kwota otrzymanych środków	
				2024-03-31	2023-12-31
POIR.01.01.01-00-0669/20-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Opracowanie mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania choroby COVID-19 (SARS-CoV-2 wirus)	6 677 tys. zł	-	799 tys. zł
POIR.01.01.01-00-0563/18-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Opracowanie technologii oraz mobilnej aparatury diagnostycznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip do wykrywania chorób zakaźnych	8 908 tys. zł	881 tys. zł	112 tys. zł
POR.02.04.01-02-PPP-53/18-00	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Genomtec ID	36 tys. zł	-	-
Grant Agreement 885874	Horyzont 2020 Komisja Europejska	Genomtec Tumor (MicroRNA-based tool for non-invasive early-stage cancer diagnosis	71 tys. euro	-	-
	DARR/ UE/ 1.2 C Regionalny Program Operacyjny	Dolnośląski Bon na Innowacje	82 tys. zł	-	-
	KIC Climate Acceleration Programme 2018	Genomtec Fresh - Mobilny system do badań mikrobiologicznych z wykorzystaniem analizy genetycznej	20 tys. euro	-	-
	InnoStars Awards	Eit Health	8 tys. euro	-	-
POIR 2.3.4 (patenty)	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Uzyskanie międzynarodowej ochrony patentowej na wynalazek dotyczący innowacyjnego sposobu detekcji materiału genetycznego w próbce biologicznej oraz mobilnego urządzenia diagnostycznego do jego realizacji	396 tys. zł	-	14 tys. zł
	IPA4SME	Service 2: Partial reimbursement of EPO fees; Service 3: Partial reimbursement of IP attorney fees/ the Intellectual Property Audit for SMEs initiative (IPA4SME) open call co-funded by the COSME programme of the European Union.	Do 15 tys. euro	-	-
FENG.01.01-IP.02-1864/23	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Opracowanie technologii oraz automatycznego systemu do detekcji mutacji w obszarze onkologii klinicznej bazującej na rozwiązaniu lab-on-chip oraz technikach izotermalnej amplifikacji kwasów nukleinowych	21 617 tys. zł	4 500 tys. zł	-
POIR.02.03.06-02-0067/22-00	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Wsparcie przygotowania wniosku o Eurogrant z programu EIC Accelerator	64 tys. zł	-	-

NOTA 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2024	31.12.2023
Środki trwałe, z tego:	1 589	1 746
budynki	1 359	1 454
wyposażenie	230	292
Razem	1 589	1 746

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2024 - 31.03.2024	budynki	wyposażenie	środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 145	1 936	4 081
Zwiększenia, z tytułu nabycia	-	5	5
- w tym leasing	-	-	-
- w tym rozpoznanie umów najmu zgodnie z MSSF 16	-	-	-
Zmniejszenia	-	5	5
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 145	1 936	4 081
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	691	1 644	2 335
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	95	67	162
- w tym leasing	95	48	143
Zmniejszenia	-	5	5
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	786	1 706	2 492
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 359	230	1 589

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

WG GRUP RODZAJOWYCH 01.01.2023 - 31.12.2023	budynki	wyposażenie	środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 934	1 911	3 845
Zwiększenia, z tytułu nabycia	211	110	321
- w tym leasing	-	-	-
- w tym rozpoznanie umów najmu zgodnie z MSSF 16	211	-	211

Zmniejszenia	-	85	85
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 145	1 936	4 081
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	324	1 335	1 659
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	367	445	812
- w tym leasing	367	213	580
Zmniejszenia	-	136	136
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	691	1 644	2 335
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 454	292	1 746

NOTA 12. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2024	31.12.2023
Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	177	-
Zakończone prace rozwojowe	7 117	7 520
Inne wartości niematerialne	20	30
Razem	7 314	7 550

Wykazywane inne wartości niematerialne obejmuje MDK-PRO FLEX FL DLflex nabyty przez Spółkę w styczniu 2023 roku.

31.03.2024

Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania, w tym

Amortyzacja	-
Materiały	-
Świadczenia pracownicze	-
Usługi obce	177
Inne	-
Odpisy z tytułu utraty wartości aktywowanych nakładów	-
Razem	177

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

01.01.2024 - 31.03.2024	Zakończone prace rozwojowe	Nakłady na prace rozwojowe w trakcie wytwarzania	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
-------------------------	----------------------------	--	-----------------------------	------------------------------

Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	8 057	-	205	8 262
Zwiększenia	-	177	-	177
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	8 057	177	205	8 439
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	537	-	175	712
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	403	-	10	413
Zmniejszenia	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	940	-	185	1 125
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	7 117	177	20	7 314

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH	Zakończone prace rozwojowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
01.01.2023 - 31.12.2023			
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	170	170
Zwiększenia	8 057	35	8 092
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	8 057	205	8 262
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	132	132
Zwiększenia, z tytułu amortyzacji	537	43	580
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	537	175	712
Odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-

Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	7 520	30	7 550
---	-------	----	-------

NOTA 13. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANE UJEMNYMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów
	31.03.2024	31.12.2023	01.01.2024 31.03.2024
Z tytułu różnic między wartością bilansową a podatkową:			
Zobowiązanie z tytułu leasingu	-	-	-
Rezerwy na świadczenia pracownicze	44	32	12
Rezerwy na koszty usług obcych	13	29	-16
Odpis aktualizujący należności	15	15	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, razem	72	76	-4
Kompensata z rezerwą z tytułu podatku odroczonego	-72	-76	4
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, netto	-	-	-

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE, STRATY PODATKOWE, OD KTÓRYCH NIE ZOSTAŁY UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Podstawa tworzenia aktywa na koniec okresu		Data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych, strat podatkowych
	31.03.2024	31.12.2023	
Z tytułu:			
Strat podatkowych	25 120	22 691	2024-2028
Razem:	25 120	22 691	

NOTA 14. ZAPASY

ZAPASY	31.03.2024	31.12.2023
Materiały	-	-
Produkty gotowe	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-
Zapasy brutto	-	-
Odpis aktualizujący stan zapasów	-	-
Zapasy netto	-	-

NOTA 15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI HANDLOWE	31.03.2024	31.12.2023
Należności handlowe netto	4	2
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	4	2
Odpisy aktualizujące należności	165	165
Należności handlowe brutto, w tym	169	167
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	169	167

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

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.03.2024	31.12.2023
Pozostałe należności netto	938	2003
Należności budżetowe	309	369
Należności z tytułu dotacji	487	1328
Przedpłaty	99	263
Kaucje	33	33
Inne	10	10
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Pozostałe należności brutto, w tym	938	2003
- długoterminowe	32	31
- krótkoterminowe	906	1972

NOTA 16. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31.03.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 785	4 169
Razem	6 785	4 169

Spółka nie posiadała w okresie objętym sprawozdaniem finansowym środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania.

NOTA 17. KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY	31.03.2024	31.12.2023
Liczba akcji (w szt.)	12 257 886	12 257 886
Wartość nominalna akcji (w zł)	0,1	0,1

Kapitał podstawowy	1 226	1 226
---------------------------	--------------	--------------

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 31.03.2024

Seria akcji	Liczba akcji serii (w szt.)	Wartość nominalna akcji (w zł)	Uprzywilejowanie	Liczba głosów (w szt.)
A	1 000 000	0,1	nie	1 000 000
B	142 860	0,1	nie	142 860
C	4 000 000	0,1	nie	4 000 000
D	583 670	0,1	nie	583 670
E	85 900	0,1	nie	85 900
F	76 000	0,1	nie	76 000
G	710 110	0,1	nie	710 110
H	830 000	0,1	nie	830 000
J	730 000	0,1	nie	730 000
K	1 205 639	0,1	nie	1 205 639
L	794 361	0,1	nie	794 361
M	1 237 000	0,1	nie	1 237 000
N	400 000	0,1	nie	400 000
I	462 346	0,1	nie	462 346
Razem	12 257 886			12 257 886

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO stan na 31.12.2023

Seria akcji	Liczba akcji serii (w szt.)	Wartość nominalna akcji (w zł)	Uprzywilejowanie	Liczba głosów (w szt.)
A	1 000 000	0,1	nie	1 000 000
B	142 860	0,1	nie	142 860
C	4 000 000	0,1	nie	4 000 000
D	583 670	0,1	nie	583 670
E	85 900	0,1	nie	85 900
F	76 000	0,1	nie	76 000
G	710 110	0,1	nie	710 110
H	830 000	0,1	nie	830 000
J	730 000	0,1	nie	730 000
K	1 205 639	0,1	nie	1 205 639
L	794 361	0,1	nie	794 361
M	1 237 000	0,1	nie	1 237 000
N	400 000	0,1	nie	400 000
I	462 346	0,1	nie	462 346
Razem	12 257 886			12 257 886

NOTA 18. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	31.03.2024	31.12.2023
Wycena programu motywacyjnego	14 088	14 088
Emisja akcji	-	-
Wartość praw do konwersji pożyczek udzielonych na akcje	116	116
Razem	14 204	14 204

NOTA 19. ZYSK (STRATA) NETTO NA AKCJĘ

ZYSK / STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.12.2023
Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy Jednostki	-2 658	-9 013
Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia zysku na jedną akcję (w szt.)	12 257 886	12 257 886
Liczba akcji na dzień bilansowy zastosowana do wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w szt.)	13 637 756	12 571 072
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,22	-0,74
Zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję	-0,19	-0,72

Liczba akcji zastosowana w 2023 roku do wyliczenia rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję różni się od liczby akcji zastosowanej do wyliczenia zysku na jedną akcję o pozostałą liczbę warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych w ramach programu motywacyjnego obowiązującego w Spółce, utworzonego zgodnie z uchwałą 06/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku. Warranty subskrypcyjne będą zamienne na akcje serii I, które zostały warunkowo wyemitowane na podstawie uchwały 04/06/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku, o liczbę 115 678 akcji, które pożyczkodawca będzie mógł objąć w przypadku skorzystania z prawa konwersji długu Spółki na akcje.

Liczba akcji zastosowana w I kwartale 2024 roku do wyliczenia rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję różni się od liczby akcji zastosowanej do wyliczenia zysku na jedną akcję o liczbę warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych w ramach programu motywacyjnego obowiązującego w Spółce, utworzonego zgodnie z uchwałą 06/08/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku. Warranty subskrypcyjne będą zamienne na akcje serii I, które zostały warunkowo wyemitowane na podstawie uchwały 04/06/2020 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 31 sierpnia 2020 roku, o liczbę 115 678 akcji, które pożyczkodawca będzie mógł objąć w przypadku skorzystania z prawa konwersji długu Spółki na akcje. Liczba akcji zastosowana w I kwartale 2024 roku do wyliczenia rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję różni się od liczby akcji zastosowanej do wyliczenia zysku na jedną akcję o emisję Akcji Serii O o liczbę 1.066.684 akcji.

NOTA 20. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO SPOWODOWANA DODATNIMI RÓŻNICAMI PRZEJŚCIOWYMI	Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień		Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres
	31.03.2024	31.12.2023	01.01.2024 31.03.2024
Z tytułu:			
Środki trwałe w leasingu	101	112	11
Środki trwałe sfinansowane dotacjami	1	2	1
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	102	114	12
Kompensata z aktywami z tytułu podatku odroczonego	-72	-76	-4
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, netto	30	38	8

NOTA 21. REZERWY

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31.03.2024	31.12.2023
Rezerwa na wynagrodzenia	-	-
Rezerwa na zaległe urlopy	133	85
Rezerwa emerytalno-rentowa	82	82
Pozostałe rezerwy razem	215	167
- długoterminowe	82	82
- krótkoterminowe	133	85

ZMIANA STANU REZERW	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na zaległe urlopy	Rezerwa emerytalno-rentowa	Ogółem
Stan na 01.01.2024	-	85	82	167
Utworzenie rezerwy	-	48	-	47
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	-	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	-	-	-
Stan na 31.03.2024	0	133	82	215
Stan na 01.01.2023	119	58	31	208
Utworzenie rezerwy	-	27	51	78
Koszty wypłaconych świadczeń (wykorzystanie)	119	-	-	119
Rozwiązane rezerwy	-	-	-	-
Stan na 31.12.2023	-	85	82	167

NOTA 22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

KREDYTY I POŻYCZKI	31.03.2024	31.12.2023
Pożyczki otrzymane	397	391
Razem, w tym:	397	391
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	397	391

POŻYCZKI OTRZYMANE	31.03.2024	31.12.2023
Wartość nominalna	480	480
Naliczone odsetki	33	27
Wartość praw do konwersji	-116	-116
Razem, w tym:	397	391

NOTA 23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	31.03.2024	31.12.2023
- wobec jednostek powiązanych	-	63
- wobec pozostałych jednostek	570	876
Razem	570	939

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	31.03.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	161	116
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	240	211
Zobowiązanie wobec akcjonariuszy	-	-
Pozostałe	5	7
Razem	406	334

NOTA 24. DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE

DOTACJE ROZLICZANE W CZASIE	31.03.2024	31.12.2023
Długoterminowe, w tym	3 070	3 296
- dotacje do aktywów	3 070	3 296
- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	-	-
Krótkoterminowe, w tym	5 408	908
- dotacje do aktywów	908	908
- zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	4 500	-
Razem	8 478	4204

NOTA 25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM

	01.01.2024	01.01.2023
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I PRZYCHODY OGÓŁEM	31.03.2024	31.03.2023
Przychody ze sprzedaży usług i produktów	-	90
Przychody ze sprzedaży praw autorskich	-	-
Przychody ze sprzedaży razem	-	90
Przychody z dotacji	266	50
Pozostałe przychody operacyjne	93	2
Przychody finansowe	6	-
Przychody ogółem	365	142

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Kraj	-	90
Zagranica	-	-
Przychody ze sprzedaży razem	-	90

NOTA 26. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	01.01.2024	01.01.2023
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	31.03.2024	31.03.2023
Amortyzacja	575	190
- amortyzacja środków trwałych	162	177
- amortyzacja wartości niematerialnych	413	13
Zużycie materiałów i energii	112	629
Usługi obce	1 166	1 634
Podatki i opłaty	9	40
Koszty świadczeń pracowniczych	1 171	851
Pozostałe koszty rodzajowe	101	111
Suma kosztów według rodzaju, w tym:	3 134	3 455
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach badań i rozwoju	457	67
- w tym koszty programu motywacyjnego	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu i sprzedaży	2 500	2 108
- w tym koszty programu motywacyjnego	-	-
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	177	1 280

NOTA 27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	01.01.2024	01.01.2023
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.03.2024	31.03.2023

Otrzymane nagrody	-	-
Zysk ze zbycia majątku trwałego	6	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości aktywów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług podnajmu	-	-
Inne	87	2
Pozostałe przychody operacyjne razem	93	2

NOTA 28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Strata ze zbycia majątku trwałego	-	-
Aktualizacja wartości należności	-	-
Inne	15	-
Pozostałe koszty operacyjne razem	15	-

NOTA 29. PRZYCHODY FINANSOWE

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
PRZYCHODY FINANSOWE		
Przychody z tytułu odsetek	6	-
Inne	-	-
Przychody finansowe razem	6	-

NOTA 30. KOSZTY FINANSOWE

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
KOSZTY FINANSOWE		
Koszty z tytułu odsetek od kredytów bankowych i otrzymanych pożyczek	24	1
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	-	19
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	24	51
Prowizje	10	-
Koszty finansowe razem	58	71

NOTA 31. OBCIĄŻENIE PODATKIEM DOCHODOWYM

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
OBCIĄŻENIE PODATKOWE WYNIKU FINANSOWEGO		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-7	-25
	-7	-25

Razem obciążenie podatkowe wykazane w wyniku finansowym, z tego:

Przypadający na działalność kontynuowaną	-7	-25
Przypadający na działalność zaniechaną	-	-

NOTA 32. WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 31.12.2023	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe			
Pożyczki udzielone	AFWZK	452	452
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	2	2
Pozostałe należności	AFWZK	2 003	2 003
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	4 169	4 169
Razem		6 626	6 626
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązanie z tytułu pożyczek z opcją konwersji na akcje	WwWGpWF	391	391
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	1 597	1 597
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	939	939
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	334	334
Razem		3 261	3 261

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KLAS AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH stan na 31.03.2024	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Wartość bilansowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe			
Pożyczki udzielone	AFWZK	458	458
Należności z tytułu dostaw i usług	AFWZK	4	4
Pozostałe należności	AFWZK	938	938
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	AFWZK	6 785	6 785
Razem		8 185	8 185
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązanie z tytułu pożyczek z opcją konwersji na akcje	WwWGpWF	397	397
Zobowiązania z tytułu leasingu	wg MSSF16	1 468	1 468
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ZFWZK	570	570
Pozostałe zobowiązania	ZFWZK	406	406
Razem		2 841	2 841

Użyte skróty:

AFWZK – Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

ZFWZK – Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

WwWGPWF - Aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

W trakcie prezentowanych okresów nie miały miejsca przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej.

Wartość godziwa instrumentów finansowych, jakie Spółka posiadała na poszczególne dni bilansowe nie odbiegała istotnie od wartości prezentowanej w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata z następujących powodów:

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

Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych z prawem zamiany na akcje zostały wycenione w wartości godziwej, ze względu na fakt, iż reprezentują złożone instrumenty finansowe, gdyż pożyczki mają opcję zamiany na akcje Spółki. Na moment początkowego ujęcia, bilansowa wartość złożonego instrumentu finansowego została przypisana do składników: kapitałowego i zobowiązaniowego.

NOTA 33. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	31.03.2024	31.12.2023
Zobowiązania ogółem	11 564	7 670
Kapitał własny	5 644	8 302
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	205%	92%

NOTA 34. WYJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC OKRESU	31.03.2024	31.03.2023
Środki pieniężne w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	6 785	1 293
Środki pieniężne w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	6 785	1 292

Różnica pomiędzy wartością środków pieniężnych na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień 31 marca 2023 roku wykazywaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej a wartością wykazywaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wynika z różnic kursowych powstałych z bilansowej wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej.

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.03.2024	31.03.2023
Amortyzacja	575	107
Amortyzacja wartości niematerialnych	413	13
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	162	94
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	10
Różnice kursowe naliczone	-	10
Odsetki	18	20

Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	-5	-
Odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	-	-
Odsetki od lokat	6	-
Odsetki zapłacone od leasingu	17	20
Zmiana stanu rezerw	48	-28
Bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania handlowe	-	-
Bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	48	-28
Zmiana stanu zapasów	-	19
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-	19
Zmiana stanu należności	1 063	-557
Zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 063	-557
Zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-	-
Zmiana stanu zobowiązań	-297	336
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-297	336
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	4 274	912
Część krótkoterminowa	4 500	198
Część długoterminowa	-226	714
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-70	-142
Zmiana stanu pozostałych aktywów wynikająca z bilansu	-528	-142
Korekta o udzielone pożyczki	458	-
(Zyski) straty z działalności inwestycyjnej	-	-
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	-
Na wartość pozycji inne korekty składają się:	-	-
Spisanie aktywowanych nakładów	-	-

NOTA 35. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, z wyłączeniem wynagrodzeń kadry kierowniczej, Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami identyfikowanymi jako powiązane:

- zakup usług od Modern Diagnostics SAS w kwocie 188 tys. zł w I kwartale 2024 roku. Spółka wykazuje zobowiązanie na dzień 31 marca 2024 roku w kwocie 0 tys. zł.

Usługi w imieniu Modern Diagnostics SAS świadczy Pan Charudutt Shah – członek Zarządu od 1 sierpnia 2021 roku oraz jedyny członek zarządu Modern Diagnostics SAS.