



ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 lipca do 30 września 2024 r. i na dzień 30 września 2024 r.

Q3/2024

Warszawa, 14 listopada 2024 r.

SPIS TREŚCI

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	4
Rachunek zysków i strat.....	4
Bilans.....	5
Rachunek przepływów pieniężnych.....	7
Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
2. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	10
2.1. Informacje ogólne o Emitencie.....	10
2.2. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego.....	10
2.3. Opis działalności Emitenta.....	11
2.4. Kapitał podstawowy.....	11
2.5. Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki.....	11
3. INFORMACJE DODATKOWE	11
3.1. Segmenty działalności.....	11
3.2. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.....	11
3.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń.....	11
3.4. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze , mających wpływ na wynik finansowy raportowanego okresu	11
3.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	12
3.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych.....	12
3.7. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	12
3.8. Stanowisko Zarządu o możliwości realizacji publikowanych wcześniej prognoz wyników raportowanego okresu.....	12
3.9. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta.....	12

4.	DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	12
4.1.	Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.....	12
4.2.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu.....	12
4.3.	Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	12
4.4.	Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	12
4.5.	Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	12
4.6.	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	12
4.7.	Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	12
4.8.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	13
4.9.	Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki.....	13
4.10.	Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	13
4.11.	Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.....	13
4.12.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem bądź innymi organami.....	13
4.13.	Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	13
4.14.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	13
4.15.	Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.....	14
4.16.	Zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym.....	14
5.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ PRZYJĘTE ZASADY	14

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.01.2024 30.09.2024	01.07.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2023 30.09.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 500,00	750,00	600,00	450,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 500,00	750,00	600,00	450,00
II.	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+), zmniejszenie (-)]	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 481,69	422,81	-	-
I.	Amortyzacja	-	-	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III.	Usługi obce	-	-	-	-
IV.	Podatki i opłaty	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	-	-	-	-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 481,69	422,81	-	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 1 981,69	327,19	600,00	450,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	465,65	-	-	-
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	465,65	-	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 1 516,04	327,19	600,00	450,00
G.	Przychody finansowe	3 452,51	-	13 170,26	13 170,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
a)	od jednostek powiązanych	-	-	-	-
b)	od jednostek pozostałych	-	-	-	-
II.	Odsetki	3 452,51	-	13 170,26	13 170,26
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne przychody finansowe	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-	-	-
I.	Odsetki	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne koszty finansowe	-	-	-	-
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 936,47	327,19	13 770,26	13 620,26
J.	Podatek dochodowy	213,00	36,00	1 443,78	1 443,78
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 723,47	291,19	12 326,48	12 176,48

Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r.

AKTYWA

Bilans - Aktywa		30.09.2024	30.06.2024	30.09.2023	30.06.2023
A. Aktywa trwałe		1 115 818,26	914 307,61	305 400,98	153 782,01
I. Wartości niematerialne i prawne		-	-	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-	-	-
2. Wartość firmy		-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne prawne		-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	-	-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	-	-
III. Należności długoterminowe		-	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 115 818,26	914 307,61	305 400,98	153 782,01
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 115 818,26	914 307,61	305 400,98	153 782,01
B. Aktywa obrotowe		2 397 585,31	2 585 550,46	1 241 941,22	1 411 254,85
I. Zapasy		-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe		432 487,48	300 461,74	52 275,32	23 894,99
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-	-	-
2. Należności od podmiotów, w których jednostka posiada zaangażowanie		-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		432 487,48	300 461,74	52 275,32	23 894,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 845,00	922,50	369,00	184,50
b) z tyt. podatków, ubezpieczeń, i zdr. oraz innych publicznych		79 731,87	95 678,50	36 963,40	23 557,99
c) inne		350 910,61	203 860,74	14 942,92	152,50
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 965 097,83	2 285 088,72	1 189 665,90	1 387 359,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 965 097,83	2 285 088,72	1 189 665,90	1 387 359,86
a) w jednostkach powiązanych		-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 965 097,83	2 285 088,72	1 189 665,90	1 387 359,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 965 097,83	2 285 088,72	1 189 665,90	1 387 359,86
- inne środki pieniężne		-	-	-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-	-	-
Aktywa razem		3 513 403,57	3 499 858,07	1 547 342,20	1 565 036,86

Advanced Medical Equipment Spółka Akcyjna
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r.

PASYWA

Bilans - Pasywa		30.09.2024	30.06.2024	30.09.2023	30.06.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 443 488,31	3 443 197,12	1 525 826,48	5 150,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	110 325,50	110 325,50	15 000,00	5 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 331 439,34	3 331 439,34	1 408 500,00	-
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 331 439,34	3 331 439,34	1 408 500,00	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	90 000,00	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
VI.	Zysk (strata) netto	1 723,47	1 432,28	12 326,48	150,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 915,26	56 660,95	21 515,72	1 559 886,86
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
	- długoterminowa	-	-	-	-
	- krótkoterminowa	-	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	69 915,26	56 660,95	21 515,72	1 559 886,86
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2.	Zobowiązania do podmiotów, w których jedn. posiada zaangażowanie	-	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	69 915,26	56 660,95	21 515,72	1 559 886,86
a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 879,03	13 556,00	4 226,72	18 794,56
	- do 12 miesięcy	33 879,03	13 556,00	4 226,72	18 794,56
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g)	z tyt. podatków, ubezpieczeń i z dr. oraz innych publicznych	15 792,86	12 000,56	9 151,00	2 194,50
h)	z tytułu wynagrodzeń	15 358,42	27 765,00	8 000,00	25 605,00
i)	inne	4 884,95	3 339,39	138,00	1 513 292,80
4.	Fundusze specjalne	-	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Pasywa razem		3 513 403,57	3 499 858,07	1 547 342,20	1 565 036,86

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.01.2024 30.09.2024	01.07.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2023 30.09.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I. Zysk (strata)		1 759,47	150,19	13 593,26	13 443,26
II. Korekty razem:		- 917 257,33	- 320 318,08	- 211 287,22	- 191 084,45
1. Amortyzacja		-	-	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		3 452,51	-	13 170,26	13 170,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw		-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów		-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności		- 338 187,34	- 129 152,67	28 380,33	168 917,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		13 254,31	- 43 406,64	96 475,12	204 527,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 595 776,81	- 147 758,77	- 349 312,93	- 195 530,92
10. Inne korekty		-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		- 915 497,86	- 320 167,89	- 197 693,96	- 204 527,71
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I. Wpływy		-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów trwałych		-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart. niematerialne i prawne		-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych		-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-	-	-
- odsetki		-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-	-	-
III. Wydatki		-	-	-	-
1. Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych		-	-	-	-
2. Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne		-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe		-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-	-	-	-

cd. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.01.2024 30.09.2024	01.07.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2023 30.09.2023
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy		1 899 619,50	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 899 619,50	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki		-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe (w tym dotacje i subwencje)		-	-	-	-
II. Wydatki		-	-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-	-	-
8. Odsetki		-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe		-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		1 899 619,50	-	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem		984 121,64	- 320 167,89	- 197 693,96	204 527,71
E. Bilansowa zmiana stanu środków pien.		984 121,64	- 320 167,89	- 197 693,96	204 527,71
F. Środki pieniężne na początek okresu		980 976,19	2 285 265,72	1 387 359,86	985 138,19
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		1 965 097,83	1 965 097,83	1 189 665,90	1 189 665,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-		-	

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym		30.09.2024	30.06.2024	30.09.2023	30.06.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 532 524,08	1 531 819,84	5 000,00	5 000,00
	- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
B.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 532 524,08	1 531 819,84	5 000,00	5 000,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy				
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	15 000,00	15 000,00	5 000,00	5 000,00
a)	zwiększenie	95 325,50	95 325,50	10 000,00	-
b)	zmniejszenie	-	-	-	-
2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	110 325,50	110 325,50	15 000,00	5 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy				
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 408 500,00	1 408 500,00	-	-
a)	zwiększenie	1 922 939,34	1 922 939,34	1 408 500,00	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 331 439,34	3 331 439,34	1 408 500,00	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
a)	zwiększenie	-	-	-	-
b)	zmniejszenie	-	-	-	-
2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
1.	Kapitał (fundusz) rezerwowy na początek okresu	90 000,00	90 000,00	-	-
a)	zwiększenie	-	-	90 000,00	-
b)	zmniejszenie	90 000,00	90 000,00	-	-
2.	Kapitał (fundusz) rezerwowy na koniec okresu	-	-	90 000,00	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-
1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a)	zwiększenie	-	-	-	-
	- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
	- korekty błędów podstawowych lat ubiegłych	-	-	-	-
b)	zmniejszenie	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-
3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
	- zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów podstawowych lat ubiegłych	-	-	-	-
5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a)	zwiększenie	-	-	-	-
b)	zmniejszenie	-	-	-	-
6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
7.	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
VI.	Wynik netto roku bieżącego	1 723,47	1 432,28	12 326,48	150,00
1.	Zysk netto	1 723,47	1 432,28	12 326,48	150,00
2.	Strata netto	-	-	-	-
3.	Odpisy z zysku	-	-	-	-
C.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 443 488,31	3 443 197,12	1 525 826,48	5 150,00
D.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 443 488,31	3 443 197,12	1 525 826,48	5 150,00

2. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. Informacje ogólne

Rejestracja Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym

Advanced Medical Equipment S.A. została utworzona w wyniku przekształcenia Advanced Medical Equipment Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością - w dniu 15 stycznia 2024 roku wpisana została do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie- XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka przekształcana działała od 4 stycznia 2023 r.

Spółka została utworzona na podstawie prawa polskiego i działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa, a także Statutu Spółki i wydanych na jego podstawie regulaminów.

KRS **0001078646**

Regon **524102338**

NIP **7011123477**

Podstawowy przedmiot działalności

Spółka utworzona została w celu wyprodukowania i wprowadzenia na rynek (komercjalizacji) urządzenia do pomiaru poziomemu cukru.

2.2. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego

Zarząd

Skład Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym, a także na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego był i jest dwuosobowy:

Artur Rydosz	-	Prezes Zarządu
Mikołaj Dyzio	-	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Spółki w okresie sprawozdawczym wchodził:

Bartłomiej Kurkus	-	Przewodniczący RN
Konstanty Marszałek	-	Wiceprzewodniczący RN
Wojciech Tomikowski	-	Członek RN
Piotr Bogusz	-	Członek RN
Rafał Bogusławski	-	Członek RN

Osoby wchodzące w skład Rady Nadzorczej Spółki posiadają niezbędny zakres kompetencji gwarantujący właściwe sprawowanie obowiązków statutowych. Skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego.

2.3 Opis działalności Emitenta

Advanced Medical Equipment S.A. utworzona została w celu wyprodukowania i wprowadzenia na rynek (komercjalizacji) urządzenia do pomiaru poziomu cukru. Przychody z tego tytułu planowane są w przyszłych okresach. Z tego powodu ponoszone koszty związane z uruchomieniem produkcji i przygotowaniem do sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu, doradztwo w pozyskaniu kapitału, jak również koszty ogólne tj. usługi prawne i księgowe, do momentu uzyskania przychodów z wyprodukowanego produktu ewidencjonowane są w pozycji aktywów „czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów” podlegających rozliczeniu w następnych okresach obrotowych.

2.4 Główne obszary działalności – produkty i usługi - informacje dotyczące segmentów operacyjnych (sprawozdawczych)

Biorąc pod uwagę rodzaj i specyfikę działalności AME SA - Spółka prowadzi swoje operacje w jednolitym segmencie operacyjnym (tożsamym ze sprawozdawczym).

2.5 Kapitał podstawowy

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 110.325,50 zł od czasu rejestracji emisji akcji serii D 12 kwietnia 2024 r. i dzieli się na 1.103.255 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W okresie sprawozdawczym nie było zmian kapitału zakładowego.

2.6 Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień sporządzenia raportu

akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale	udział w głosach
Advanced Diagnostic Equipment Sp. z o.o.	455 000	41,24%	41,24%
New Tech Capital S.A.	399 000	36,17%	36,17%
Bartłomiej Kurkus	4 928	0,45%	0,45%
pozostali	244 327	22,14%	22,14%
razem	1 103 255	100,00%	100,00%

3. DODATKOWE INFORMACJE O EMITENCIE I JEGO DZIAŁALNOŚCI

3.1. Segmenty działalności

Spółka utworzona została w celu wyprodukowania i wprowadzenia na rynek (komercjalizacji) urządzenia do pomiaru poziomu cukru.

3.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Działalność operacyjna Emitenta nie ma charakteru działalności sezonowej, ani nie podlega cyklicznym trendom.

3.3. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń

W okresie sprawozdawczym Spółka kontynuowała rozpoczęte wcześniej działania, obejmujące prace nad dokumentacją Diabetomatu dla celów certyfikacji IVD oraz certyfikacją ISO 13485. Trwały przygotowania do procesu stabilizacji produkcji, identyfikacja potencjalnych dostawców i podwykonawców. Prace przebiegały zgodnie z harmonogramem.

23 września 2024 r. akcje Spółki zadebiutowały w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

3.4. Wskazanie pozostałych czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających wpływ na wynik finansowy raportowanego okresu

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wynik finansowy raportowanego okresu.

3.5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji dłużnych instrumentów finansowych.

3.6. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów poprzednich okresów sprawozdawczych

W raportowanym okresie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia jako korekty błędów lat ubiegłych.

3.7. Informacja dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W raportowanym okresie Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

3.8. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Emitent nie publikował prognoz wyników dla raportowanego okresu.

3.9. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta

Od początku trwania konfliktu zbrojnego w Ukrainie, do dnia publikacji niniejszego raportu Emitent nie odnotował bezpośredniego, negatywnego wpływu na swoją bieżącą działalność. Spółka nie współpracuje z dostawcami, ani kontrahentami bezpośrednio zaangażowanymi w konflikt, oraz nie prowadzi sprzedaży swoich usług do klientów odczuwających bezpośredni wpływ konfliktu zbrojnego na ich sytuację finansową.

Emitent na bieżąco analizuje wpływ przedmiotowego konfliktu na swoją obecną i przyszłą działalność.

4. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

4.1. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W raportowanym okresie nie odnotowano nietypowych zdarzeń wpływających w istotny sposób na kluczowe pozycje sprawozdania finansowego tj. wynik finansowy, kapitał obrotowy, aktywa i zobowiązania Emitenta.

4.2. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania z tego tytułu

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz pozostałych aktywów.

4.4. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała nabycia lub sprzedaży aktywów trwałych.

4.5. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W raportowanym okresie Spółka nie podejmowała zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

4.6. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W raportowanym okresie w Spółce nie odnotowano zmian (zwiększenie, wykorzystanie lub rozwiązanie) w stanie rezerw utworzonych na potencjalne ryzyka, pewne lub prawdopodobne straty, koszty i inne wydatki.

4.7. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W raportowanym okresie Spółka nie odnotowała zmian (naliczenie, wykorzystanie, rozwiązanie) w stanie aktywów i rezerw utworzonych z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.8. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji/sposobie ewidencji aktywów finansowych w tym w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

4.9. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie miało miejsca niespłacenie lub opóźnienie w spłacie kredytu lub pożyczki – nie wystąpiło też naruszenie postanowień umów kredytowych lub umów pożyczki – w raportowanym okresie, na dzień bilansowy oraz do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego Spółka nie posiada zobowiązań z tego tytułu.

4.10. Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W raportowanym kwartale Spółka nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki – jednostka nie udzielała gwarancji i nie powstały z tego tytułu jakiegokolwiek zobowiązania warunkowe.

4.11. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

W raportowanym okresie nie wystąpiły zmiany w stanie zobowiązań i/lub aktywów warunkowych.

4.12. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem oraz innymi organami administracyjnymi

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji niniejszego raportu kwartalnego Spółka nie była i nie jest stroną postępowań toczących się przed sądem lub innymi organami administracyjnymi.

4.13. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Biorąc pod uwagę to, że Spółka nie była i nie jest stroną postępowań toczących się przed sądem lub innymi organami administracyjnym - nie wystąpiły jakiegokolwiek rozliczenia z tego tytułu.

4.14. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka rozróżnia następujące rodzaje transakcji z podmiotami powiązanymi:

- transakcje z jednostkami zależnymi, stowarzyszonymi oraz pozostałymi podmiotami powiązanymi kapitałowo lub osobowo

oraz

- transakcje z członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zależnymi i stowarzyszonymi

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi ustalane są w oparciu o regulacje zawarte w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 września 2009 r. w sprawie sposobu i trybu określania dochodów osób prawnych w drodze oszacowania oraz sposobu i trybu eliminowania podwójnego opodatkowania osób prawnych w przypadku korekty zysków podmiotów powiązanych (Dz. U. z 2009 r. Nr 160, poz. 1268) z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2013 r. zmieniającego ww. rozporządzenie (Dz. U. z 2013 r. poz. 768) oraz wytycznych OECD dotyczących cen transferowych.

W raportowanym okresie Emitent nie zawierał istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe. Transakcje tego rodzaju w tym okresie miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej.

Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej

W raportowanym okresie Spółka nie zawierała transakcji z członkami zarządu ani z członkami rady nadzorczej Emitenta – innych niż wynikające ze stosunku pracy lub sprawowania funkcji zarządu i nadzoru we władzach Spółki.

W raportowanym okresie nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących Spółkę.

Pozostałe transakcje z kluczowym kierownictwem

W raportowanym okresie Spółka nie była i nie planowała być stroną żadnej innej istotnej transakcji (oprócz transakcji wymienionych powyżej), z której członkowie kadry zarządzającej lub członkowie ich bliskiej rodziny mogliby odnieść bezpośrednią lub pośrednią korzyść.

4.15. Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej oraz które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

Zgodnie z wiedzą Zarządu Emitenta, w raportowanym okresie nie wystąpiły inne sytuacje i zdarzenia, poza ujawnionymi i opisanymi w niniejszym raporcie, które miałyby istotne znaczenie dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej Spółki oraz które byłyby istotne dla oceny możliwości realizacji bieżących oraz przyszłych zobowiązań Emitenta.

4.16. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe

W październiku 2024 r. Spółka ogłosiła rozpoczęcie prac nad zastosowaniem technologii wykorzystywanej w Diabetomacie w obszarze monitorowania niewydolności serca. Złożyła wniosek o dofinansowanie projektu „CardioBreath - nowoczesna metoda monitorowania niewydolności serca” z Funduszy Europejskich dla Nowoczesnej Gospodarki, w ramach ścieżki SMART. Wartość projektu to 7,5 mln zł, z czego dofinansowanie ma stanowić 69,5%. Celem projektu jest ocena korelacji między biomarkerami w powietrzu wydychanym a poziomem NT-proBNP oraz nasileniem objawów niewydolności serca (HF) w grupie pacjentów z HF.

Zarząd zawsze zdawał sobie sprawę z potencjału technologii stosowanej w Diabetomacie w innych dziedzinach medycyny. Wyniki wstępnych badań zastosowania technologii do monitorowania niewydolności serca okazały się na tyle obiecujące, że podjął decyzję o uruchomieniu projektu CardioBreath i powołał zespół badawczy pod kierownictwem Pawła Kacprzaka, kardiologa i specjalisty chorób wewnętrznych. Zespół będzie pracował nad stworzeniem w pełni przenośnego analizatora powietrza wydychanego, służącego do codziennego monitoringu pacjentów, które - oznaczając panel biomarkerów - pozwoli ocenić ciężkość objawów niewydolności serca oraz ostrzeże o pogorszeniu stanu pacjenta zanim pojawią się objawy prowadzące do hospitalizacji

Ponadto Spółka zawarła umowę z wyspecjalizowanym w obsłudze badań klinicznych podmiotem (CRO), na przeprowadzenie procesu badań partii produkcyjnej zero Diabetomatu. Badania te są niezbędnym elementem certyfikacji Diabetomatu jako wyrobu medycznego, a ich zakończenie pozwoli uzyskać certyfikację IVD i rozpocząć sprzedaż. Koszt umowy to 560.000,- zł, kwota ta nie zawiera wynagrodzenia jednostek medycznych realizujących badania, jest wynagrodzeniem za przeprowadzenie procesu i sporządzenie dokumentacji. Zawarcie powyższej umowy stanowi realizację planów Spółki zgodnie z przyjętym harmonogramem.

5. PODSTAWA SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ PRZYJĘTE ZASADY

5.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Advanced Medical Equipment S.A. zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku nr 2013, poz. 330) [„Ustawa”]. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki nie było przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej przewidzieć się przyszłości tj. co najmniej przez okres 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień publikacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie co najmniej przez okres 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

5.2 Przyjęte zasady („polityka”) rachunkowości

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym za trzeci kwartał 2024 roku przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w okresie sprawozdawczym za 2023 r.