



POLTREG Spółka Akcyjna

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 30.06.2022



Gdańsk, 31 sierpnia 2022 roku

Spis treści

1	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 30 CZERWCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ	3
1.1	Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
1.2	Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
1.3	Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
1.4	Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
2	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	7
2.1	Informacje ogólne	7
2.2	Władze Spółki	7
2.3	Biegli rewidenci	8
2.4	Zatwierdzenie skróconego sprawozdania finansowego	8
2.5	Zasady sporządzenia i prezentacji	8
3	NOTY OBJAŚNIAJĄCE	12
3.1	Przychody ze sprzedaży	12
3.2	Koszty wg rodzaju	12
3.3	Pozostałe przychody operacyjne	13
3.4	Przychody i koszty finansowe	13
3.5	Wartości niematerialne	14
3.6	Rzeczowe aktywa trwałe	15
3.7	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	16
3.8	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	17
3.9	Środki pieniężne oraz wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	18
3.10	Kapitały	18
3.11	Strata na akcję	21
3.12	Dywidenda	21
3.13	Zobowiązania z tytułu leasingu	22
3.14	Pożyczki	22
3.15	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	24
3.16	Rezerwy	24
3.17	Przychody przyszłych okresów	25
3.18	Podatek odroczony	26
3.19	Klasyfikacja instrumentów finansowych	26
3.20	Transakcje z podmiotami powiązanymi	27
3.21	Struktura zatrudnienia	28
3.22	Wspólne działania	29
3.23	Udzielone poręczenia i gwarancje	29
3.24	Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	29
3.25	Odpisy aktualizujące	29
3.26	Zmiany sposoby (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	30
3.27	Zobowiązania i aktywa warunkowe	30
3.28	Wydarzenia po dacie bilansowej	30
4	ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	31

1 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 30 CZERWCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

1.1 Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Przychody ze sprzedaży	599	399	400	300
Zużycie surowców i materiałów	(424)	(228)	(148)	(6)
Świadczenia pracownicze	(1 691)	(573)	(887)	(474)
Amortyzacja	(324)	(158)	(264)	(153)
Usługi obce	(1 564)	(1 152)	(750)	(384)
Podatki i opłaty	(345)	(84)	(17)	(1)
Pozostałe koszty rodzajowe	(96)	(53)	(93)	(87)
Koszt własny razem	(4 444)	(2 248)	(2 159)	(1 105)
Strata na sprzedaży	(3 845)	(1 849)	(1 759)	(805)
Pozostałe przychody operacyjne	2 004	1 141	1 108	531
Strata na działalności operacyjnej	(1 841)	(708)	(651)	(274)
Przychody finansowe	897	790	81	49
Koszty finansowe	(20)	(3)	(35)	(20)
Przychody/(koszty) finansowe netto	877	787	46	29
Strata przed opodatkowaniem	(964)	79	(605)	(245)
Strata netto	(964)	79	(605)	(245)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	(964)	79	(605)	(245)
Strata przypadająca na jedną akcję				
Podstawowa	(0,21)	0,02	(0,18)	(0,07)
Rozwodniona	(0,20)	0,02	(0,15)	(0,06)

1.2 Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na dzień 30.06.2022 w tys. zł	Stan na dzień 31.03.2022 w tys. zł	Stan na dzień 31.12.2021 w tys. zł	Stan na dzień 30.06.2021 w tys. zł
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	4 891	1 835	1 910	197
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	80	118	165	302
Wartości niematerialne	1 045	1 070	1 095	1 145
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	244	268	-	-
	6 260	3 291	3 170	1 644
Aktywa obrotowe				
Zapasy	-	-	-	5
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 872	1 891	2 016	1 121
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	102 660	105 502	103 941	14 481
	106 532	107 393	105 957	15 607
Aktywa razem	112 792	110 684	109 127	17 251
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	466	466	466	333
Kapitał zapasowy	112 733	112 733	112 733	18 952
Zyski zatrzymane	(11 154)	(11 233)	(10 190)	(7 057)
	102 045	101 966	103 009	12 228
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty i pożyczki	-	5	9	18
Zobowiązania z tytułu leasingu	27	27	27	86
Przychody przyszłych okresów	807	807	-	515
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	-	400	-
Rezerwy	744	778	-	-
	1 578	1 617	436	619
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 279	1 011	935	938
Zobowiązania z tytułu leasingu	59	91	124	151
Kredyty i pożyczki	18	18	18	18
Przychody przyszłych okresów	4 728	4 762	2 971	3 264
Rezerwy	85	1 220	1 634	33
	9 169	7 101	5 682	4 404
Zobowiązania ogółem	10 747	8 718	6 118	5 023
Pasywa razem	112 792	110 684	109 127	17 251

1.3 Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tys. zł	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na dzień 01.01.2022	466	112 733	(10 190)	103 009
Strata netto za bieżący okres sprawozdawczy	-	-	(964)	(964)
Stan na dzień 30.06.2022	466	112 733	(11 154)	102 045

w tys. zł	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na dzień 01.01.2021	333	18 952	(6 452)	12 833
Strata netto za bieżący okres sprawozdawczy	-	-	(3 738)	(3 738)
Emisja akcji serii M	133	99 798	-	99 931
Koszty emisji akcji serii M	-	(6 017)	-	(6 017)
Stan na dzień 31.12.2021	466	112 733	(10 190)	103 009

w tys. zł	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne ogółem
Stan na dzień 01.01.2021	333	18 952	(6 452)	12 833
Strata netto za bieżący okres sprawozdawczy	-	-	(605)	(605)
Stan na dzień 30.06.2021	333	18 952	(7 057)	12 228

1.4 Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022 w tys. zł	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022 w tys. zł	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021 w tys. zł	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021 w tys. zł
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Strata przed opodatkowaniem	(964)	79	(605)	(245)
Korekty:				
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	324	158	264	153
(Zysk)/strata z działalności inwestycyjnej	-	-	(108)	(108)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych	(2 100)	(1 957)	(590)	(519)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych	1 249	1 573	170	317
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	30	(34)	(1 002)	(425)
Zmiana stanu rezerw	(805)	(1 169)	19	19
Koszty odsetek dotyczące działalności finansowej	5	2	35	35
Wpływy z tytułu dotacji*	1 582	-	2 516	-
Pozostałe	-	-	(17)	(29)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(679)	(1 348)	682	(801)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na zakup majątku trwałego	(1 475)	(1 456)	(745)	(745)
Wpływy z tytułu dotacji*	952	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(523)	(1 456)	(745)	(745)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Splata pożyczek	(9)	(5)	(407)	(386)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(65)	(31)	(91)	(50)
Splata odsetek	(5)	(2)	(8)	-
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	(79)	(38)	(506)	(436)
Zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 281)	(2 842)	(569)	(1 982)
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	103 941	105 502	15 050	16 463
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	102 660	102 660	14 481	14 481

* W poprzednich okresach Spółka prezentowała całość wpływów z dotacji jako wpływy z działalności inwestycyjnej. W bieżącym okresie Spółka dokonała wydzielenia wpływów z dotacji dotyczących nabycia środków trwałych, które prezentuje w działalności inwestycyjnej (952 tys. zł) oraz wpływów z dotacji dotyczących pokrycia bieżących kosztów operacyjnych (1.582 tys. zł). Odpowiednia korekta została również wprowadzona dla danych porównywalnych – kwota 2.516 tys. zł dotycząca pokrycia kosztów operacyjnych została przeklasyfikowana z działalności inwestycyjnej do działalności operacyjnej.

2 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.1 Informacje ogólne

PoITREG S.A. („Spółka”, „Jednostka”) jest polską firmą biotechnologiczną opracowującą innowacyjne terapie z wykorzystaniem komórek T regulatorowych (Tregs) – mające wykorzystanie w obszarze autoimmunologii – m.in. podczas leczenia cukrzycy typu 1 (CT1), stwardnienia rozsianego oraz innych.

PoITREG S.A. jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Spółka została utworzona poprzez przekształcenie Spółki pod nazwą PoITREG Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Zmiana była uchwalona na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników PoITREG Sp. z o.o. w sprawie przekształcenia Spółki w Spółkę Akcyjną z dnia 7 września 2016 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000637215.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 361945318 oraz NIP 9571079577.

Siedziba Spółki mieści się przy ul. Wały Piastowskie nr 1 lok. 1508, 80-855 Gdańsk.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, nie istnieje żaden podmiot zależny od Spółki.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Spółki.

Spółka nie posiada oddziałów.

2.2 Władze Spółki

Na dzień 30 czerwca 2022 roku w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

- Piotr Trzonkowski – Prezes Zarządu
- Kamilla Agnieszka Bok – Członek Zarządu
- Mariusz Jabłoński – Członek Zarządu

W dniu 22 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021, zwołanego na 24 czerwca 2022 roku, do Zarządu Spółki na kolejną 5-letnią kadencję Pana Piotra Trzonkowskiego, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu oraz Panią Kamillę Bok i Pana Mariusza Jabłońskiego do pełnienia funkcji Członków Zarządu.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

- Marcin Jerzy Mierziński
- Oktawian Zbigniew Jaworek
- Marcin Andrzej Molo
- Artur Janusz Osuchowski
- Jacek Antoni Gdański

Do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki nie nastąpiły personalne zmiany.

2.3 Biegli rewidenci

Na podstawie uchwały Rady Nadzorczej Spółki PoLTREG S.A. z dnia 22 grudnia 2021 roku podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2021-2022 została Spółka UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie

2.4 Zatwierdzenie skróconego sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji w dniu 31 sierpnia 2022 r.

2.5 Zasady sporządzenia i prezentacji

2.5.1 Zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

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 zakończony 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 kwietnia 2022 roku. Dane do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego sporządzone zostały z zastosowaniem tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Nie dokonywano zmian danych porównawczych ani korekt błędów.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Wpływ pandemii COVID-19 oraz wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki został opisany szczegółowo w notach informacji objaśniających do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego. W ocenie Zarządu nie ma zagrożenia kontynuacji działalności.

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy bez miejsc po przecinku.

2.5.2 Nowe standardy, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania

Standardy i interpretacje, które weszły w życie i obowiązują od 1 stycznia 2022 roku

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku, za wyjątkiem zastosowania następujących nowych standardów, zmian do istniejących standardów oraz nowej interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku:

- roczne Zmiany do Standardów 2018-2020; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie;
- zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – Wpływy przed Planowanym Użyciem – zmiany zabraniają jednostce odliczania od kosztu wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych kwot otrzymanych ze sprzedaży składników wytworzonych w trakcie przygotowywania aktywa do zamierzonego użytkowania. Zamiast tego jednostka rozpoznaje takie przychody ze sprzedaży i powiązane koszty w rachunku zysków i strat; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie;
- zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wykonania umowy – zmiany precyzują koszty jakie należy uwzględnić przy szacowaniu kosztu wykonania umowy na potrzeby oszacowania czy umowa jest umową rodzącą obciążenia, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie;
- zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych – odniesienie do Ram Konceptyjnych z 2018 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez RMSR, z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 27 maja 2022 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany, prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo;
- zmiana do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – zmiany mają wpływ na wymogi dotyczące prezentacji zobowiązań, w szczególności wyjaśniają jedno z kryteriów klasyfikacji zobowiązania jako długoterminowe, obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- zmiana do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja szacunków księgowych, obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych i Zasad Praktyki MSSF 2 – ujawnianie zasad rachunkowości, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

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

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy, zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

2.5.3 Dokonane osądy i oszacowania

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania osądów, szacunków i założeń, które wpływają na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości oraz prezentowane wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Rzeczywiste wartości mogą różnić się od wartości szacowanych.

Wszystkie osądy, założenia, a także oszacowania, jakie zostały dokonane na potrzeby niniejszego sprawozdania finansowego, są prezentowane w wymaganych ujawnieniach odnoszących się do poszczególnych pozycji tego sprawozdania, w notach uzupełniających do sprawozdania finansowego, które stanowią jego integralną część.

Oszacowania i osądy poddawane są bieżącej weryfikacji. Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń, w tym przewidywać co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji są zasadne oraz nowych informacji.

Poniżej przedstawiono główne założenia dotyczące przyszłości oraz inne podstawowe przyczyny niepewności szacunków na dzień bilansowy:

- utrata wartości aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka analizuje przesłanki utraty wartości aktywów, oraz jeśli to wymagane, przeprowadza test na utratę ich wartości. W trakcie przeprowadzonej na dzień 31 grudnia 2021 roku, zgodnie z MSR 36 Utrata wartości aktywów, analizy przesłanek mogących świadczyć o wystąpieniu utraty wartości, Zarząd Spółki przeanalizował m.in. dowody pochodzące ze sprawozdawczości wewnętrznej jak i czynniki pochodzące z zewnętrznych źródeł informacji. Nie zidentyfikowano przesłanek utraty wartości.

- utrata wartości należności handlowych

Spółka wykorzystuje macierze rezerw do wyceny odpisu na oczekiwane straty kredytowe w odniesieniu do należności handlowych. W celu ustalenia oczekiwanych strat kredytowych, należności handlowe zostały pogrupowane na podstawie podobieństwa charakterystyki ryzyka kredytowego. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości. W przypadku podmiotów publicznych ryzyko niewypłacalności wynosi zero (zobowiązania gwarantowane przez jednostki budżetowe).

- stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

- szacunki dotyczące leasingu

Kluczowe szacunki związane z leasingiem obejmują: ustalenie krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy, ustalenie okresu leasingu (umowy na czas nieokreślony) oraz założenia dotyczące wykupu lub braku wykupu środków trwałych.

- składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. Spółka dokładnie ocenia charakter i zakres dowodów uzasadniających wnioski, iż jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty przyszły dochód do opodatkowania wystarczający do odliczenia od niego nierozliczonych strat podatkowych, niewykorzystanych ulg podatkowych lub innych ujemnych różnic przejściowych. Przy ocenie, czy osiągnięcie przyszłych dochodów do opodatkowania jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo powyżej 50%), Spółka uwzględnia wszystkie dostępne dowody, zarówno te potwierdzające istnienie prawdopodobieństwa, jak i te świadczące o jego braku.

- niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej. Spółka ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 Podatek dochodowy w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi. Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Spółka ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności. Jeżeli w ocenie Spółki jest prawdopodobne, że podejście Spółki do kwestii podatkowej lub grupy kwestii podatkowych będzie zaakceptowane przez organ podatkowy, Spółka określa dochód do opodatkowania (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, niewykorzystane straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe z uwzględnieniem podejścia do opodatkowania planowanego lub zastosowanego w swoim zeznaniu podatkowym. Oceniając to prawdopodobieństwo, Spółka przyjmuje, że organy podatkowe uprawnione do skontrolowania i zakwestionowania sposobu traktowania podatkowego przeprowadzą taką kontrolę i będą miały dostęp do wszelkich informacji. Jeżeli Spółka stwierdzi, że nie jest prawdopodobne, że organ podatkowy zaakceptuje podejście Spółki do kwestii podatkowej lub grupy kwestii podatkowych, wówczas Spółka odzwierciedla skutki niepewności w ujęciu księgowym podatku w okresie, w którym to ustaliła. Spółka ujmuje zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego z wykorzystaniem jednej z dwóch wymienionych metod, w zależności od tego, która z nich lepiej odzwierciedla sposób, w jaki niepewność może się zmaterializować:

- Spółka określa najbardziej prawdopodobny scenariusz – jest to pojedyncza kwota spośród możliwych wyników lub
- Spółka ujmuje wartość oczekiwaną - jest to suma kwot ważonych prawdopodobieństwem spośród możliwych wyników.

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

2.5.4 Zastosowane kursy walut

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym dotyczące Spółki są mierzone i przedstawione przy użyciu waluty podstawowej dla środowiska ekonomicznego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”), czyli złotego polskiego. Dane w sprawozdaniu prezentowane są w tysiącach złotych, o ile nie stwierdzono inaczej.

Dla potrzeb wyceny bilansowej zastosowano następujące kursy walut obcych ustalone na podstawie notowań ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski („NBP”):

	30.06.2022 ⁽¹⁾	31.12.2021 ⁽²⁾	30.06.2021 ⁽³⁾
Kurs na ostatni dzień okresu sprawozdawczego			
EUR	4,6806	4,5994	4,5208
USD	4,4825	4,0600	3,8035

(1) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 30 czerwca 2022 roku

(2) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 31 grudnia 2021 roku

(3) Tabela kursów średnich NBP obowiązująca na dzień 30 czerwca 2021 roku

	od 01.01.2022 do 30.06.2022 ⁽¹⁾	od 01.01.2021 do 31.12.2021 ⁽²⁾	od 01.01.2021 do 30.06.2021 ⁽³⁾
Średnia w okresie sprawozdawczym			
EUR	4,6427	4,5775	4,5472
USD	3,7815	3,8757	4,2744

(1) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku

(2) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

(3) Według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

2.5.5 Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Spółki nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

3 NOTY OBJAŚNIAJĄCE

3.1 Przychody ze sprzedaży

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Struktura rzeczowa				
Przychody ze sprzedaży produktów	599	399	400	300
	599	399	400	300

Przychody ze sprzedaży zarówno w roku 2022, jak i 2021 roku dotyczą udzielenia sublicencji Uniwersyteckiemu Centrum Klinicznemu na wytwarzanie Preparatu limfocytów TREGS (przychody zależne od liczby podań preparatów TREG w ramach wyjątku szpitalnego).

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Struktura terytorialna				
Sprzedaż krajowa	599	399	400	300
	599	399	400	300

3.2 Koszty wg rodzaju

Amortyzacja

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Amortyzacja środków trwałych	(239)	(120)	(62)	(31)
Amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(85)	(38)	(202)	(122)
	(324)	(158)	(264)	(153)

Zużycie surowców i materiałów

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Materiały laboratoryjne	(250)	(94)	(134)	-
Pozostałe	(174)	(134)	(14)	(6)
	(424)	(228)	(148)	(6)

Usługi obce

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Usługi specjalistyczne	(435)	(239)	(100)	-
Usługi doradcze i prawne	(868)	(719)	(567)	(378)
Najem i dzierżawa	(42)	(25)	(31)	-
Usługi transportowe	(7)	(3)	-	-
Usługi IT	(3)	(2)	(15)	(6)
Pozostałe usługi obce	(209)	(164)	(37)	-
	(1 564)	(1 152)	(750)	(384)

Świadczenia pracownicze

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Wynagrodzenia	(1 499)	(503)	(810)	(429)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(192)	(70)	(77)	(45)
	(1 691)	(573)	(887)	(474)

3.3 Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Dotacje	1 998	1 137	1 000	423
Inne przychody operacyjne	6	4	108	108
	2 004	1 141	1 108	531

Przychody z tytułu dotacji dotyczą głównie przychodów z tytułu dotacji Horyzont, przeznaczonej na przygotowanie fazy rejestracyjnej i badań III fazy klinicznej (więcej szczegółów w nocie 3.17).

3.4 Przychody i koszty finansowe

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek rozliczane metodą efektywnej stopy procentowej, w tym:	732	732	-	-
Odsetki bankowe (lokaty)	732	732	-	-
Inne przychody finansowe	165	58	81	49
	897	790	81	49
Koszty odsetek rozliczane metodą efektywnej stopy procentowej, w tym:	(5)	(2)	(35)	(20)
Odsetki od pożyczek	-	-	(26)	(19)
Odsetki od leasingu	(5)	(2)	(9)	(1)
Inne koszty finansowe	(15)	(1)	-	-
	(20)	(3)	(35)	(20)
Przychody / (Koszty) finansowe netto	877	787	46	29

3.5 Wartości niematerialne

	Licencje	Ogółem
Wartość brutto wartości niematerialnych		
Wartość brutto na dzień 01.01.2022	1 145	1 145
Nabycie	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na dzień 30.06.2022	1 145	1 145
Umorzenie		
Umorzenie na dzień 01.01.2022	(50)	(50)
Amortyzacja	(50)	(50)
Zmniejszenia	-	-
Umorzenie na 30.06.2022	(100)	(100)
Wartość netto		
Na dzień 01.01.2022	1 095	1 095
Na dzień 30.06.2022	1 045	1 045
	Licencje	Ogółem
Wartość brutto wartości niematerialnych		
Wartość brutto na dzień 01.01.2021	-	-
Nabycie	1 145	1 145
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na dzień 31.12.2021	1 145	1 145
Umorzenie		
Umorzenie na dzień 01.01.2021	-	-
Amortyzacja	(50)	(50)
Zmniejszenia	-	-
Umorzenie na 31.12.2021	(50)	(50)
Wartość netto		
Na dzień 01.01.2021	-	-
Na dzień 31.12.2021	1 095	1 095
Wartość brutto wartości niematerialnych		
Wartość brutto na dzień 01.01.2021	-	-
Nabycie	1 145	1 145
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na dzień 30.06.2021	1 145	1 145
Umorzenie		
Umorzenie na dzień 01.01.2021	-	-
Amortyzacja	-	-
Zmniejszenia	-	-
Umorzenie na 30.06.2021	-	-
Wartość netto		
Na dzień 01.01.2021	-	-
Na dzień 30.06.2021	1 145	1 145

W dniu 30 maja 2021 roku Spółka podpisała aneks do umowy licencyjnej o korzystanie z wynalazku podpisanej z Gdańskim Uniwersytetem Medycznym, na mocy którego Spółka zobowiązana była do zwrócenia kosztów uzyskania ochrony patentowej licencjonowanego przedmiotu w wysokości 345 tys. zł, a także poniesienia kosztu jednorazowej opłaty licencyjnej w wysokości 800 tys. zł podzielonej na płatność w dwóch ratach. Pierwsza rata płatna była w ciągu 5 dni po podpisaniu aneksu. Druga rata, zgodnie z umową, została zapłacona w dniu 13 czerwca 2022 roku. Licencja będzie amortyzowana przez okres trwania ochrony patentowej tj. przez okres 11 lat.

3.6 Rzeczowe aktywa trwałe

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych			
Wartość brutto na dzień 01.01.2022	2 270	49	2 319
Nabycie	3	3 167	3 170
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na dzień 30.06.2022	2 273	3 216	5 489
Umorzenie			
Umorzenie na dzień 01.01.2022	(409)	-	(409)
Amortyzacja	(189)	-	(189)
Zmniejszenia	-	-	-
Umorzenie na 30.06.2022	(598)	-	(598)
Wartość netto			
Na dzień 01.01.2022	1 861	49	1 910
Na dzień 30.06.2022	1 675	3 216	4 891
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych			
Wartość brutto na dzień 01.01.2021	497	-	497
Nabycie	1 773	49	1 822
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na dzień 31.12.2021	2 270	49	2 319
Umorzenie			
Umorzenie na dzień 01.01.2021	(239)	-	(239)
Amortyzacja	(170)	-	(170)
Zmniejszenia	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2021	(409)	-	(409)
Wartość netto			
Na dzień 01.01.2021	258	-	258
Na dzień 31.12.2021	1 861	49	1 910
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych			
Wartość brutto na dzień 01.01.2021	497	-	497
Nabycie	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na dzień 30.06.2021	497	-	497
Umorzenie			
Umorzenie na dzień 01.01.2021	(239)	-	(239)
Amortyzacja	(61)	-	(61)
Zmniejszenia	-	-	-
Umorzenie na 30.06.2021	(300)	-	(300)
Wartość netto			
Na dzień 01.01.2021	258	-	258
Na dzień 30.06.2021	197	-	197

Środki trwałe w budowie obejmują nakłady poniesione na budowę nowoczesnego centrum badawczo-rozwojowego przeznaczonego do rozwoju i stosowania metody Treg w innowacyjnych terapiach chorób autoimmunologicznych.

3.7 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Ogółem
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych				
Wartość brutto na dzień 01.01.2022	52	489	140	681
Nabycie	-	-	-	-
Zakończenie umowy	-	(250)	-	(250)
Wartość brutto na dzień 30.06.2022	52	239	140	431
Umorzenie				
Umorzenie na dzień 01.01.2022	(42)	(363)	(111)	(516)
Amortyzacja	(5)	(66)	(15)	(85)
Zakończenie umowy	-	251	-	251
Umorzenie na 30.06.2022	(47)	(178)	(126)	(351)
Wartość netto				
Na dzień 01.01.2022	10	126	29	165
Na dzień 30.06.2022	5	61	14	80
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych				
Wartość brutto na dzień 01.01.2021	52	1 385	167	1 604
Nabycie	-	106	-	106
Zakończenie umowy	-	(1 003)	(27)	(1 030)
Wartość brutto na dzień 31.12.2021	52	489	140	681
Umorzenie				
Umorzenie na dzień 01.01.2021	(33)	(1 073)	(100)	(1 206)
Amortyzacja	(9)	(292)	(38)	(339)
Zmniejszenia	-	1 002	27	1 029
Umorzenie na 31.12.2021	(42)	(363)	(111)	(516)
Wartość netto				
Na dzień 01.01.2021	19	312	67	398
Na dzień 31.12.2021	10	126	29	165
Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych				
Wartość brutto na dzień 01.01.2021	52	1 385	167	1 604
Nabycie	-	106	-	106
Zakończenie umowy	-	(132)	-	(132)
Wartość brutto na dzień 30.06.2021	52	1 359	167	1 578
Umorzenie				
Umorzenie na dzień 01.01.2021	(33)	(1 073)	(100)	(1 206)
Amortyzacja	(5)	(178)	(19)	(202)
Zmniejszenia	-	132	-	132
Umorzenie na 30.06.2021	(38)	(1 119)	(119)	(1 276)
Wartość netto				
Na dzień 01.01.2021	19	312	67	398
Na dzień 30.06.2021	14	240	48	302

Spółka posiada umowy leasingu sprzętu laboratoryjnego, najmu powierzchni biurowo-laboratoryjnej oraz pozostałych środków trwałych. Okres leasingu wynosi 3-4 lata dla sprzętu. Spółka zawiera także umowy na czas nieoznaczony. Zarząd dokonuje osądu, aby ustalić okres, co do którego można z wystarczającą pewnością założyć, że takie umowy będą trwać.

3.8 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2021
Należności z tytułu dostaw i usług	126	126	246	246
Należności budżetowe	1 036	91	1 206	270
Należności pozostałe	244	274	1	73
Rozliczenia międzyokresowe	2 710	1 668	563	532
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe ogółem	4 116	2 159	2 016	1 121
Długoterminowe	244	268	-	-
Krótkoterminowe	3 872	1 891	2 016	1 121

Należności pozostałe na dzień 30 czerwca 2022 roku dotyczą głównie kaucji wniesionej na zabezpieczenie gwarancji bankowej wystawionej przez ING Bank Śląski S.A. na rzecz PDC Industrial Center 134 Spółka z o.o. do umowy najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych w obiekcie Panattoni Park Gdańsk Airport III na okres od 22 sierpnia 2021 roku do 22 sierpnia 2031 roku z możliwością przedłużenia na 3 lata. Zabezpieczeniem w/w umowy jest gwarancja bankowa na okres trwania umowy najmu oraz przez trzy miesiące po jej wygaśnięciu na kwotę wyrażoną w EUR, odpowiadająca trzymiesięcznemu czynszowi i opłatom eksploatacyjnym powiększonym o podatek VAT.

	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2021
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	126	126	246	246
Odpisy na oczekiwane straty kredytowe	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem netto	126	126	246	246
Krótkoterminowe	126	126	246	246

	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2021
Przychody przyszłych okresów	2 545	1 408	549	-
Polisy ubezpieczeniowe i zabezpieczenia	70	88	14	54
Koszty związane z IPO	-	-	-	478
Inne	95	172	-	-
Rozliczenia międzyokresowe ogółem	2 710	1 668	563	532
Krótkoterminowe	2 710	1 668	563	532

Przychody przyszłych okresów dotyczą przychodów z tytułu dotacji Horyzont, przeznaczonej na przygotowanie fazy rejestracyjnej i badań III fazy klinicznej (więcej szczegółów w notcie 3.17).

Inne rozliczenia międzyokresowe dotyczą głównie dokonanych przedpłat.

3.9 Środki pieniężne oraz wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2021
Kasa	-	-	-	2
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	778	3 395	1 941	14 479
Lokaty krótkoterminowe	101 882	102 107	102 000	-
Inne środki pieniężne	-	-	-	-
	102 660	105 502	103 941	14 481

Wyjaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych:

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Bilansowa zmiana zobowiązań	2 944	3 268	570	717
Korekta o rozrachunki z tytułu nabycia środków trwałych	(1 695)	(1 695)	-	-
Korekta płatności wadium	-	-	(400)	(400)
Zmiana stanu zobowiązań wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	1 249	1 573	170	317
Bilansowa zmiana przychodów przyszłych okresów	2 564	(34)	1 514	(423)
Korekta o dotacje otrzymane	(2 534)	(0)	(2 516)	(2)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	30	(34)	(1 002)	(425)

3.10 Kapitały

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, zgodnie z § 8 ust. 1 Statutu POLTREG S.A., kapitał zakładowy Spółki wynosi 466.344,80 zł (czterysta sześćdziesiąt sześć tysięcy trzysta czterdzieści cztery złote i osiemdziesiąt groszy) i dzieli się na 4 663 448 (cztery miliony sześćset sześćdziesiąt trzy tysiące czterysta czterdzieści osiem) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- 486 750 (czterysta osiemdziesiąt sześć tysięcy siedemset pięćdziesiąt) akcji imiennych serii A;
- 8 250 (osiem tysięcy dwieście pięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii A1;
- 348 750 (trzysta czterdzieści osiem tysięcy siedemset pięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii B;
- 161 250 (sto sześćdziesiąt jeden tysięcy dwieście pięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii C;
- 298 508 (dwieście dziewięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset osiem) akcji na okaziciela serii D;
- 149 254 (sto czterdzieści dziewięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt cztery) akcji na okaziciela serii E;
- 700 000 (siedemset tysięcy) akcji na okaziciela serii F;
- 497 513 (czterysta dziewięćdziesiąt siedem tysięcy pięćset trzynaście) akcji na okaziciela serii G;
- 348 259 (trzysta czterdzieści osiem tysięcy dwieście pięćdziesiąt dziewięć) akcji na okaziciela serii H;
- 332 500 (trzysta trzydzieści dwa tysiące pięćset) akcji na okaziciela serii I;
- 1 332 414 (jeden milion trzysta trzydzieści dwa tysiące czterysta czternaście) akcji na okaziciela serii M.

Akcje imienne serii A są uprzywilejowane w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy. Pozostałe serie akcji nie są uprzywilejowane.

POLTREG S.A. nie posiada akcji własnych.

Ponadto nie istnieją posiadacze papierów wartościowych Spółki dających specjalne uprawnienia kontrolne,

jak również na datę sporządzenia niniejszego sprawozdania brak jest ograniczeń odnośnie wykonywania prawa głosu z akcji Spółki. Dodatkowo Statut Spółki nie przewiduje ograniczeń w zakresie przenoszenia prawa własności papierów wartościowych wyemitowanych przez Spółkę.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku następujący akcjonariusze posiadali co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Lp.	Osoba fizyczna/prawna	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Procent posiadanych akcji	Łączna liczba posiadanych głosów	Procent posiadanych głosów
1	PAAN CAPITAL GP Sp. z o.o. III ASI spółka komandytowa	993 602	99 360,20 zł	21,31%	993 602	19,29%
2	Venture Fundusz Inwestycyjny Zamknięty*	924 789	92 478,90 zł	19,83%	924 789	17,96%
3	Aviva OFE**	298 000	29 800,00 zł	6,39%	298 000	5,79%
4	Marek-Trzonkowska Natalia	244 499	24 449,90 zł	5,24%	409 499	7,95%
5	Trzonkowski Piotr***	244 499	24 449,90 zł	5,24%	409 499	7,95%
7	Myśliwiec Małgorzata	165 000	16 500,00 zł	3,54%	321 750	6,25%
8	Pozostali	1 793 059	179 305,90 zł	38,45%	1 793 059	34,82%
RAZEM		4 663 448	466 344,80 zł	100,00%	5 150 198	100,00%

*łącznie z innymi funduszami zarządzanymi przez TFI Ilopema zgodnie z raportem bieżącym nr 3/2021

**na podstawie liczby akcji z dnia rejestracji na ZWZ Spółki w 2022 roku (24 czerwca 2022 roku), tj. z dnia 8 czerwca 2022 roku

***zgodnie z raportem bieżącym nr 8/2021 Pan Piotr Trzonkowski poinformował, że w oparciu o art. 87 ust. 4 pkt 1) Ustawy o ofercie publicznej (...) łącznie z Panią Natalią Marek Trzonkowską posiadają 488.998 akcji Spółki stanowiących 10,49% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 818.998 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 15,90% w ogólnej liczbie głosów Spółki

W dniu 6 lipca 2022 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie o zmianie poziomu zaangażowania funduszy zarządzanych przez TFI Allianz Polska S.A. w ogólnej liczbie głosów PoITREG S.A. W wyniku połączenia TFI Allianz Polska S.A. z Aviva Investors Poland TFI S.A. w którym TFI Allianz Polska S.A. było Spółką przejmującą a Aviva Investors Poland TFI S.A. było Spółką przejmowaną, zmianie uległ poziom zaangażowania Funduszy zarządzanych przez TFI Allianz Polska S.A. w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W dniu połączenia (1 lipca 2022 roku), po uwzględnieniu akcji posiadanych zarówno przez fundusze zarządzane przez TFI Allianz Polska S.A., jak i przez fundusze zarządzane przez Aviva Investors Poland TFI S.A., Fundusze miały 366.128 akcji Spółki, stanowiących 7,85% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 366.128 głosów, co stanowiło 7,11% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu następujący akcjonariusze posiadali co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki:

Lp.	Osoba fizyczna/prawna	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Procent posiadanych akcji	Łączna liczba posiadanych głosów	Procent posiadanych głosów
1	PAAN CAPITAL GP Sp. z o.o. III ASI spółka komandytowa	993 602	99 360,20 zł	21,31%	993 602	19,29%
2	Venture Fundusz Inwestycyjny Zamknięty*	924 789	92 478,90 zł	19,83%	924 789	17,96%
3	TFI Allianz Polska S.A.	366 128	36 612,80 zł	7,85%	366 128	7,11%
4	Aviva OFE**	298 000	29 800,00 zł	6,39%	298 000	5,79%
5	Marek-Trzonkowska Natalia	244 499	24 449,90 zł	5,24%	409 499	7,95%
6	Trzonkowski Piotr***	244 499	24 449,90 zł	5,24%	409 499	7,95%
7	Myśliwiec Małgorzata	165 000	16 500,00 zł	3,54%	321 750	6,25%
8	Pozostali	1 426 931	142 693,10 zł	30,60%	1 426 931	27,71%
RAZEM		4 663 448	466 344,80 zł	100,00%	5 150 198	100,00%

*łącznie z innymi funduszami zarządzanymi przez TFI Ilopema zgodnie z raportem bieżącym nr 3/2021

**na podstawie liczby akcji z dnia rejestracji na ZWZ Spółki w 2022 roku (24 czerwca 2022 roku), tj. z dnia 8 czerwca 2022 roku

***zgodnie z raportem bieżącym nr 8/2021 Pan Piotr Trzonkowski poinformował, że w oparciu o art. 87 ust. 4 pkt 1) Ustawy o ofercie publicznej (...) łącznie z Panią Natalią Marek Trzonkowską posiadają 488.998 akcji Spółki stanowiących 10,49% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 818.998 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 15,90% w ogólnej liczbie głosów Spółki

Spółce nie są znane umowy w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych Akcjonariuszy, w tym umowy zawarte pomiędzy Akcjonariuszami, czy inne umowy ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.

Na dzień publikacji sprawozdania następujące osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki posiadają akcje Spółki:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	% posiadanych akcji	% posiadanych głosów
Trzankowski Piotr*	244 499	24 449,90 zł	5,24%	7,95%
Osuchowski Artur	12 500	1 250,00 zł	0,27%	0,24%
Jaworek Oktawian	2 000	200,00 zł	0,04%	0,00%

* Pan Piotr Trzankowski łącznie z Panią Natalią Marek-Trzankowską posiadają 488.998 akcji Spółki stanowiących 10,49% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do 818.998 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 15,90% w ogólnej liczbie głosów Spółki

Na dzień publikacji sprawozdania żadna z osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki nie ma uprawnień do akcji Spółki, ani nie posiada akcji i udziałów w podmiotach powiązanych.

Spółka osiągnęła stratę za poprzedni rok obrotowy w kwocie 3.738 tys. zł (trzy miliony siedemset trzydzieści osiem tysięcy złotych i 00/100). Spółka nie posiada także wypracowanych zysków z lat ubiegłych. W związku z powyższym Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy. W dniu 24 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o pokryciu straty za rok obrotowy 2021 w kwocie 3.738 tys. zł (trzy miliony siedemset trzydzieści osiem tysięcy złotych i 00/100) z zysków lat przyszyłych.

Warranty Subskrypcyjne Serii A

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 12 listopada 2020 roku podjęło uchwałę nr 4 w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A, na podstawie której wyemitowanych zostało łącznie do 4.250 warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia Akcji serii J Spółki. Warranty Subskrypcyjne Serii A zostały zaoferowane do objęcia podmiotom, które objęły Akcje Serii I, w ten sposób, że na każde objęte pełne 100 akcji serii I został zaoferowany 1 Warrant Subskrypcyjny Serii A. Łącznie zostało objętych 3.325 Warrantów Subskrypcyjnych serii A. We wskazanej uchwale Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło, że warranty subskrypcyjne serii A będą uprawniały do objęcia akcji serii J jednorazowo w przypadku zaistnienia pierwszego ze zdarzeń opisanych w § 1 ust. 9 uchwały zwanych „wyjściem z inwestycji” oraz pod warunkiem opisanym w § 1 ust. 5 uchwały, to jest w przypadku wystąpienia pierwszego z następujących zdarzeń oznaczających „wyjście z inwestycji” w rozumieniu niniejszej uchwały:

- przeprowadzenia publicznej oferty akcji nowej emisji Spółki połączonej z dopuszczeniem akcji do obrotu na rynku regulowanym;
- dopuszczenia akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym;
- przejęcia kontroli nad Spółką (nabycia lub objęcia ponad 50% akcji w kapitale zakładowym) przez inny podmiot lub podmioty,
- likwidacji Spółki.

Warunki do objęcia akcji serii J nie zostały spełnione, w związku z czym warranty subskrypcyjne serii A wygasły. W dniu 3 lutego 2022 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę o umorzeniu warrantów subskrypcyjnych serii A.

Warranty Subskrypcyjne Serii N1 i Serii N2

W dniu 22 września 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie ustanowienia w Spółce programu motywacyjnego, opartego o warranty subskrypcyjne uprawniające do objęcia akcji Spółki, emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki („Program Motywacyjny”). W związku z ustanowionym w Spółce Programem Motywacyjnym dla kluczowych Członków Kadry Menedżerskiej, pracowników i współpracowników Spółki, w tym Członków Zarządu Spółki Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 22 września 2021 roku podjęło uchwałę nr 4 w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych na podstawie której wyemitowanych zostało łącznie nie więcej niż 220.000 (dwieście dwadzieścia tysięcy) warrantów subskrypcyjnych imiennych, w tym nie więcej niż 110.000 (sto dziesięć tysięcy) warrantów subskrypcyjnych imiennych serii N1 („Warranty Subskrypcyjne Serii N1”) oraz nie więcej niż 110.000 (sto dziesięć tysięcy) warrantów subskrypcyjnych imiennych serii N2 („Warranty Subskrypcyjne Serii N2”), łącznie określane jako („Warranty Subskrypcyjne Serii N”), uprawniających do objęcia odpowiednio nie więcej niż 110.000 (sto dziesięć tysięcy) akcji serii N1 („Akcje serii N1”) i nie więcej niż 110.000 (sto dziesięć tysięcy) akcji serii N2 („Akcje serii N2”), łącznie określanymi dalej jako („Akcje Serii N”) Spółki.

Program Motywacyjny dedykowany jest na rzecz osób z wyższego i średniego szczebla kierownictwa Spółki, w tym Członków Zarządu, pracowników i współpracowników Spółki, wskazanych przez Radę Nadzorczą. Warranty subskrypcyjne będą niezbywalne, przy czym będą podlegały dziedziczeniu.

Akcje Serii N zostały wyemitowane z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych Akcjonariuszy Spółki, a ich objęcie nastąpi w wyniku wykonania uprawnień wynikających z Warrantów Subskrypcyjnych Serii N, pod warunkiem zrealizowania przez danego posiadacza warrantów subskrypcyjnych określonych przez Radę Nadzorczą celów.

Celami mogą być w szczególności zgłoszenie kluczowego dla Spółki rozwiązania do ochrony patentowej, uzyskanie patentu na kluczowe dla Spółki rozwiązanie czy zawarcie umowy partneringowej, polegającej na udzieleniu przez Spółkę na rzecz pozyskanego kontrahenta licencji na komercyjne wykorzystanie praw do uzyskanych wyników badań, posiadanych patentów i know how. Akcje Serii N będą obejmowane wyłącznie w zamian za wkłady pieniężne, w tym Akcje serii N1 będą obejmowane za cenę emisyjną równą ich wartości nominalnej, tj. 0,10 zł (dziesięć groszy), a Akcje serii N2 będą obejmowane za cenę emisyjną określoną przez Radę Nadzorczą, jednak nie niższą niż cena emisyjna Akcji Serii M. Objęcie Akcji Serii N może nastąpić nie wcześniej niż 1 marca 2023 roku i nie później niż do 31 grudnia 2026 roku. Po upływie terminu objęcia Akcji Serii N prawa z Warrantów Subskrypcyjnych Serii N wygasają. Zasady uczestniczenia w Programie Motywacyjnym zostaną uszczegółowione w Regulaminie Programu Motywacyjnego, którego szczegółowe warunki zostaną ustalone przez Radę Nadzorczą.

Szczegółowe informacje na temat warrantów subskrypcyjnych wyemitowanych przez Spółkę:

Seria warrantów	Liczba wyemitowanych warrantów	Liczba akcji do których objęcia uprawniają warranty	Seria akcji	Rodzaj akcji
N1	max 110.000	max 110.000	N1	Zwykłe na okaziciela
N2	max 110.000	max 110.000	N2	Zwykłe na okaziciela

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania umowy o warranty nie zostały podpisane.

3.11 Strata na akcję

Podstawowa strata przypadająca na jedną akcję

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Strata przypadający na akcjonariuszy Spółki	(964)	79	(605)	(245)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	4 663	4 663	3 331	3 331
Podstawowa strata na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,21)	0,02	(0,18)	(0,07)

Rozwodniona strata przypadająca na jedną akcję

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Strata przypadająca na akcjonariuszy Spółki	(964)	79	(605)	(245)
Strata zastosowana przy ustalaniu rozwodnionej straty na akcję	(964)	79	(605)	(245)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	4 663	4 663	3 331	3 331
Korekty z tytułu:				
Warranty subskrypcyjne	220	220	600	600
Średnia ważona liczba akcji zwykłych dla potrzeb rozwodnionej straty na akcję (tys. szt.)	4 883	4 883	3 931	3 931
Rozwodniona strata na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,20)	0,02	(0,15)	(0,06)

3.12 Dywidenda

Spółka osiągnęła stratę za poprzedni rok obrotowy w kwocie 3.738 tys. zł (trzy miliony siedemset trzydzieści osiem tysięcy złotych i 00/100). Spółka nie posiada także wypracowanych zysków z lat ubiegłych. W związku z powyższym Spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

W dniu 24 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o pokryciu straty za rok obrotowy 2021 w kwocie 3.738 tys. zł (trzy miliony siedemset trzydzieści osiem tysięcy złotych i 00/100) z zysków lat przyszłych.

3.13 Zobowiązania z tytułu leasingu

	Za okres: od 01.01.2022 do 31.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.01.2021 do 31.06.2021
Na początek okresu	151	213	213
Zwiększenia (nowy leasing)	-	106	106
Odsetki	5	18	9
Płatności	(71)	(186)	(91)
Na koniec okresu	86	151	237
Długoterminowe	27	27	86
Krótkoterminowe	59	124	151

Poniżej przedstawiono kwoty przychodów, kosztów, zysków i strat wynikających z leasingu ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Koszty amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(85)	(38)	(202)	(122)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	(5)	(2)	(9)	(2)
Łączna kwota ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(90)	(40)	(211)	(124)

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów wyniósł w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku 71 tys. zł.

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów wyniósł w roku 2021 186 tys. zł.

Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingów wyniósł w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku 91 tys. zł.

Spółka posiada umowy leasingu sprzętu laboratoryjnego, najmu powierzchni biurowo-laboratoryjnej oraz pozostałych środków trwałych. Okres leasingu wynosi 3-4 lata dla sprzętu. Spółka zawiera także umowy na czas nieoznaczony. Zarząd dokonuje osądu, aby ustalić okres, co do którego można z wystarczającą pewnością założyć, że takie umowy będą trwać.

Zobowiązania Spółki z tytułu leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy do przedmiotu leasingu. Spółka ustanowiła zabezpieczenie w formie weksli in blanco sprzętu laboratoryjnego, które Leasingodawca może wypełnić w razie nienależytego realizowania postanowień danej umowy, zgodnie z treścią deklaracji wekslowej. Weksel podlega zwrotowi po zakończeniu zabezpieczonej nim umowy leasingowej, o ile Spółka należycie wykona jej treść. Terminy płatności ostatnich rat leasingowych zgodnie z aktualnymi harmonogramami przypadają na okres między czwartym kwartałem 2022 roku a trzecim kwartałem 2023 roku. Zasadniczo Spółka nie jest uprawniona do przekazania leasingowanych aktywów w subleasing, ani też do cesji praw przysługujących jej na podstawie umów leasingu.

3.14 Pożyczki

Stan na 30 czerwca 2022

Pożyczkodawca	Termin zapadalności	Oprocentowanie	Kwota pożyczki wg umowy	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
PFR	02.06.2023	-	144	-	18
			144	-	18

Stan na 31 marca 2022

Pożyczkodawca	Termin zapadalności	Oprocentowanie	Kwota pożyczki wg umowy	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
PFR	02.06.2023	-	144	5	18
			144	5	18

Stan na 31 grudnia 2021

Pożyczkodawca	Termin zapadalności	Oprocentowanie	Kwota pożyczki wg umowy	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
PFR	02.06.2023	-	144	9	18
			144	9	18

Stan na 30 czerwca 2021

Pożyczkodawca	Termin zapadalności	Oprocentowanie	Kwota pożyczki wg umowy	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
PFR	02.06.2023	-	144	18	18
			144	18	18

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021
Bilans otwarcia	27	550	550
Splata kapitału	(9)	(415)	(407)
Umorzenie subwencji PFR	-	(108)	(108)
Naliczenie odsetek	-	23	9
Splata odsetek	-	(23)	(8)
Bilans zamknięcia	18	27	36
Długoterminowe	-	9	18
Krótkoterminowe	18	18	18

Spółka w styczniu 2017 roku podpisała umowę pożyczki nr UUP-POIG.03.00.02-02-080/16-00 z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości. Kwota pożyczki wynosiła 2.000 tys. zł i jej celem była komercjalizacja metody TREG służącej leczeniu cukrzycy typu 1 u dzieci poprzez zwiększenie skali leczenia dzięki uruchomieniu laboratorium do produkcji preparatu TREG oraz rejestrację metody TREG w Europejskiej Agencji Leków. Na podstawie aneksu podpisanego w 2019 roku wartość pożyczki uległa zmniejszeniu o kwotę 1.355 tys. zł w skutek niewykorzystania części pożyczki. Na zabezpieczenie Umowy pożyczki Spółka wystawiła weksel własny in blanco, który PARP miała prawo wypełnić w każdym czasie na kwotę udzielonej pożyczki wraz z odsetkami umownymi oraz odsetkami ustawowymi liczonymi na zasadach określonych w Umowie pożyczki. Spółka złożyła także oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5) KPC do kwoty stanowiącej równowartość 120% kwoty udzielonej pożyczki. Zabezpieczenie pożyczki zostanie zwolnione po upływie trzech lat od dnia dokonania całkowitej spłaty pożyczki wraz z innymi należnościami wynikającymi z umowy. Pożyczka od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości została spłacona wraz z odsetkami w dniu 1 czerwca 2021 roku.

Dnia 20 maja 2020 roku Spółka podpisała Umowę o Subwencję Finansową numer 105000020130286MP z Polskim Funduszem Rozwoju S.A, na mocy której PFR wypłacił Spółce subwencję finansową w ramach Programu Rządowego – Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm. Pomoc ta była możliwa, gdyż Spółka na przełomie I i II kwartału odnotowała spadek przychodów ze sprzedaży. Dnia 22 maja 2020 roku, w ramach subwencji finansowej, Spółka otrzymała 144 tys. zł. Kwota ta jest nieoprocentowana. Splata subwencji rozpoczęła się 13 miesięcy, licząc od pierwszego pełnego miesiąca od dnia otrzymania świadczenia. Kwota subwencji jest spłacana w 24 równych miesięcznych ratach, zgodnie z harmonogramem. W 2021 roku Spółka otrzymała decyzję o umorzeniu 75% Subwencji Finansowej. Otrzymana przez Spółkę subwencja finansowa podlega zwrotowi w przypadku:

- zaprzestania prowadzenia działalności gospodarczej w jakimkolwiek czasie w ciągu 12 miesięcy od dnia przyznania subwencji finansowej – w kwocie 100% wartości subwencji finansowej;
- prowadzenia działalności gospodarczej przez Spółkę w całym okresie 12 miesięcy od dnia przyznania subwencji finansowej:
 - i) w kwocie stanowiącej 25% wartości subwencji finansowej bezwarunkowo; oraz
 - ii) w przypadku utrzymania średniego zatrudnienia w okresie pełnych 12 miesięcy kalendarzowych w stosunku do stanu zatrudnienia na koniec miesiąca kalendarzowego poprzedzającego datę zawarcia niniejszej Umowy na poziomie:
 - (a) wyższym niż 100% - w wysokości dodatkowo 0% kwoty subwencji,
 - (b) od 50% do 100% - w wysokości dodatkowo od 0% do 50% kwoty subwencji finansowej – proporcjonalnie do skali redukcji zatrudnienia.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne ze wskazanych powyżej okoliczności, wskazujących na konieczność zwrotu otrzymanej przez Spółę subwencji finansowej.

3.15 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 279	1 011	1 335	938
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	645	180	294	334
Zobowiązania budżetowe	360	165	120	58
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	927	190	-	110
Pozostałe zobowiązania	2 049	21	402	406
Rozliczenia międzyokresowe	298	455	519	30
Długoterminowe	-	-	400	-
Krótkoterminowe	4 279	1 011	935	938
Zobowiązania budżetowe	360	165	120	58
Zobowiązania z tytułu PIT	164	54	45	18
Zobowiązania wobec ZUS	196	111	75	40
Rozliczenia międzyokresowe	298	455	519	30
Zobowiązanie wobec UCK	-	400	400	-
Rezerwa na audyt	58	55	55	30
Pozostałe	240	-	64	-

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na dzień 30 czerwca 2022 roku obejmują głównie premie dla Członków Zarządu z tytułu pozyskania na rzecz Spółki środków z przeprowadzonej emisji Akcji serii M w ramach IPO.

Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca 2022 roku dotyczą głównie zobowiązań związanych z budową nowoczesnego centrum badawczo-rozwojowego przeznaczonego do rozwoju i stosowania metody Treg w innowacyjnych terapiach chorób autoimmunologicznych.

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe na dzień 30 czerwca 2022 roku obejmują głównie rezerwy na koszty dotyczące okresu od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku, zafakturowane po dniu 30 czerwca 2022 roku.

3.16 Rezerwy

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na 01.01.2022	Zawiązanie rezerw	Rozwiązanie rezerw	Wykorzystanie rezerw	Wartość na 30.06.2022
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	64	28	(7)	-	85
Rezerwa na premie	1 570	336	(230)	(932)	744
	1 634	364	(237)	(932)	829
			w tym:		
			Długoterminowe		744
			Krótkoterminowe		85

3.17 Przychody przyszłych okresów

	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2022
Przychody przyszłych okresów				
POIR	30	32	37	84
POIR 02.01.00	951	951	-	-
Horyzont	4 554	4 586	2 934	3 695
	5 535	5 569	2 971	3 779
Długoterminowe	807	807	-	515
Krótkoterminowe	4 728	4 762	2 971	3 264

Spółka jest beneficjentem dofinansowania:

- otrzymanego w 2017 roku z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju grantu w wysokości 6.956,9 tys. zł;
- otrzymanego w 2018 roku grantu w wysokości 2,5 mln EUR w ramach programu Horyzont 2020 ("Horyzont");
- otrzymanego w 2021 roku grantu przyznanego przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej w wysokości 10.598,0 tys. zł.

Celem projektu z NCBiR jest zwiększenie efektywności procesu namnażania limfocytów dzięki zastosowaniu bioreaktora ("Szybka Ścieżka"). Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 9.914 tys. zł z czego przyznano dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej 6.957 tys. zł co stanowi 70% całkowitych kosztów kwalifikowanych. Okres kwalifikowalności kosztów dla Projektu trwa od 1 stycznia 2016 roku do 31 sierpnia 2019 roku. Spółka zobowiązała się zapewnić trwałość efektów projektu, na który przyznano dofinansowanie przez okres 3 lat od dnia zakończenia jego realizacji. Spółka ma też obowiązek przedkładania NCBiR informacji dotyczących realizacji projektu oraz poddania się kontroli lub audytowi w zakresie realizacji umowy. Umowa w określonych przypadkach przyznaje również NCBiR uprawnienie do jej rozwiązania ze skutkiem natychmiastowym, zobowiązując jednocześnie Spółkę do zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Spółki do dnia ich zwrotu. Jako gwarancję należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy, Spółka złożyła zabezpieczenie w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową. Zabezpieczenie ustanowiono na okres realizacji oraz okres trwałości projektu.

Celem projektu Horyzont jest finansowanie przygotowanie fazy rejestracyjnej i badania III fazy klinicznej służących otrzymaniu pozwolenia na dopuszczenie do obrotu w Unii Europejskiej. Zgodnie z aneksem podpisanym 2 sierpnia 2021 roku data zakończenia projektu przypada na 31 października 2022 roku. Spółka zobowiązała się zapewnić trwałość efektów projektu, na który przyznano dofinansowanie przez okres 3 lat od dnia zakończenia jego realizacji. Spółka ma też obowiązek przedkładania NCBiR informacji dotyczących realizacji projektu oraz poddania się kontroli lub audytowi w zakresie realizacji umowy. Umowa w określonych przypadkach przyznaje również NCBiR uprawnienie do jej rozwiązania ze skutkiem natychmiastowym, zobowiązując jednocześnie Spółkę do zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Spółki do dnia ich zwrotu. Jako gwarancję należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy, Spółka złożyła zabezpieczenie w formie weksla in blanco opatrzonego klauzulą „nie na zlecenie” wraz z deklaracją wekslową. Zabezpieczenie ustanowiono na okres realizacji oraz okres trwałości projektu. Wartość projektu wynosi 3.571 tys. EUR, z czego 2.500 tys. EUR pochodzą z dofinansowania. Spółka zobowiązała się do podejmowania środków mających na celu wykorzystanie wyników działania objętego dofinansowaniem przez okres 4 lat po upływie okresu jego realizacji, w szczególności do wykorzystywania ich w dalszej działalności badawczej (poza działaniem), opracowywania lub wprowadzania do obrotu produktu lub procesu, świadczenia usług. Spółka zobowiązała się też do zachowania dokumentacji dotyczącej realizowanego działania przez okres 5 lat po dniu otrzymania płatności końcowej, a także poddawania się kontroli oraz audytowi w zakresie realizacji działania i należytego wykonywania umowy przez okres realizacji zadania, a także 2 lata po otrzymaniu płatności końcowej. Zgodnie z umową Agencja lub Komisja Europejska mogą przeprowadzać okresowe i końcowe oceny wpływu działania w stosunku do celu programu UE. Oceny takie mogą być prowadzone w okresie realizacji działania, a także w okresie do pięciu lat po dokonaniu płatności końcowej. W określonych przypadkach naruszenia zobowiązań przez Spółkę Umowa przyznaje Agencji uprawnienie do obniżenia wysokości dotacji, żądania zwrotu nienależnie otrzymanego dofinansowania, a także rozwiązania Umowy ze skutkiem natychmiastowym. 3 lutego 2022 roku Spółka otrzymała wpływ na rachunek bankowy z tytułu uzupełnienia zaliczki dotacji w wysokości 347,7 tys. EUR.

W dniu 30 września 2020 roku Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej przyznało Spółce dofinansowanie na realizację projektu „Centrum Badawczo-Rozwojowe dla rozwoju metody TREG w innowacyjnych terapiach chorób autoimmunologicznych” w ramach Działania 2.1 Wsparcie inwestycji w infrastrukturę B+R przedsiębiorstw Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 - 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w pełnej wnioskowanej kwocie 10.598 tys. zł. (wkład własny Spółki 13.103 tys. zł). W dniu 13 stycznia 2021 roku Spółka podpisała umowę nr POIR.02.01.00-00-0100/20-00 i rozpoczęła realizację projektu. W dniu 1 października 2021 roku, w ramach otrzymanego dofinansowania, dokonano wyboru dostawcy w przetargu na zakup sortera komórek – cena zakupu to 1.730 tys. zł. Sorter komórek – zgodnie z protokołem zdawczo-odbiorczym – został dostarczony do Spółki w dniu 21 października 2021 roku. Spółka dokonała zapłaty za sorter w dniu 29 listopada 2021 roku. W dniu 22 marca 2022 roku Spółka otrzymała wpływ na rachunek bankowy z tytułu dopłaty do zakupionego sortera w kwocie 951,5 tys. zł.

3.18 Podatek odroczony

Zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego jest ujmowane w każdym okresie śródrocznym na podstawie możliwie najlepszego szacunku średniej ważonej rocznej stawki podatku dochodowego, jakiej oczekuje się w pełnym roku obrotowym. Jeśli oszacowane roczne stawki podatku dochodowego ulegną zmianie, może pojawić się konieczność, aby kwoty zaliczone do obciążeń wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego w jednym okresie śródrocznym zostały skorygowane w kolejnym okresie śródrocznym tego roku obrotowego.

Efektywna stopa podatkowa wyniosła w każdym z prezentowanych okresów w niniejszym sprawozdaniu 0.

3.19 Klasyfikacja instrumentów finansowych

Wartość bilansowa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej.

	Kategoria wg MSR	Wartość bilansowa na dzień			
		30.06.2022	31.03.2022	31.12.2021	30.06.2021
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 116	2 159	2 016	1 121
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	102 660	105 502	103 941	14 481
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 279	1 011	1 335	938
Zobowiązania z tytułu leasingu	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	86	118	151	237
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	18	23	27	36

3.20 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

3.20.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi poprzez członków Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca transakcje z podmiotami powiązаныmi.

3.20.2 Wynagrodzenie głównej kadry kierowniczej

Wyplacone świadczenia pracownicze – Zarząd

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Piotr Trzonkowski	125	75	276	71
Mariusz Jabłoński	100	60	111	61
Kamilla Bok	100	60	101	60
	325	195	488	192

Wyplacone świadczenia pracownicze - Rada Nadzorcza*

	Za okres: od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.04.2022 do 30.06.2022	Za okres: od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres: od 01.04.2021 do 30.06.2021
Natalia Marek – Trzonkowska*	-	-	70	70
Małgorzata Myśliwiec*	-	-	70	70
Jacek Gdański	16	10	-	-
Oktawian Jaworek	13	8	-	-
Marcin Mierzwiński	13	8	-	-
Marcin Molo	10	6	-	-
Artur Osuchowski	13	8	-	-
	65	40	140	140

* Pani Natalia Marek – Trzonkowska i Pani Małgorzata Myśliwiec pełniły funkcję Członków Rady Nadzorczej do dnia 21 maja 2021 roku (wynagrodzenia za okres pełnionych funkcji wyniosły po 58,5 tys. brutto). Pozostali członkowie Rady Nadzorczej Komitetu Audytu do dnia 31 października 2021 roku nie pobierali wynagrodzenia z tytułu sprawowanej funkcji. Począwszy od miesiąca, w którym nastąpiło dopuszczenie akcji Spółki do obrotu wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu są wypłacane zgodnie z Polityką Wynagrodzeń Spółki, zgodnie z uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 września 2021 roku.

Nie istnieją umowy i porozumienia z Członkami Zarządu lub Członkami Rady Nadzorczej określające świadczenia wypłacane w chwili rozwiązania tych umów.

Spółka nie posiada w stosunku do byłych osób zarządzających i nadzorujących żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze.

W dniu 28 września 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia regulaminu premiowania Członków Zarządu Spółki. Prawo do premii będzie przysługiwało Członkom Zarządu z tytułu realizacji kluczowych zadań określonych w umowie zawartej z Członkiem Zarządu na podstawie regulaminu premiowania. Kluczowymi zadaniami są zadania o charakterze strategicznym dla Spółki tzn. stanowiące istotny element jej strategii biznesowej oraz założonych przez Spółkę celów długoterminowych i jako takie przyczyniające się do rozwoju Spółki. Rada Nadzorcza ustala dla zadań cele rzeczowe lub finansowe, których osiągnięcie przez Członka Zarządu stanowi przesłankę wypłaty premii, a także ustala wysokość lub sposób obliczania wysokości premii przysługującej Członkowi Zarządu z tytułu osiągnięcia danego celu.

Uchwałą z dnia 28 września 2021 roku Rada Nadzorcza przyjęła zadania oraz cele na lata 2021-2025, których osiągnięcie przez Członka Zarządu będzie stanowić przesłankę wypłaty premii za lata kalendarzowe 2021-25.

Premie będą wypłacane Członkom Zarządu za każdy rok kalendarzowy, w którym osiągnięto cel, pod warunkiem łącznego spełnienia warunków tj. realizacji określonego celu oraz uzyskania przez Członka Zarządu absolutorium za rok, za który przysługuje mu premia. Pierwsze premie zostaną wypłacone w roku 2022 za okres od 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku.

Zadanie/Cel	Termin realizacji	Wartość Premii dla Członków Zarządu łącznie
Pozyskanie na rzecz Spółki środków z przeprowadzonej emisji Akcji serii M w ramach IPO przekraczających kwotę wskazaną w Zestawieniu Zadań i Celów	30 czerwca 2022	1% wartości środków pozyskanych przez Spółkę z IPO
Uruchomienie laboratorium do produkcji przez Spółkę preparatów TREG	31 grudnia 2022	500.000,00 zł
Pozyskanie na rzecz Spółki dotacji na cele realizowane przez Spółkę, przekraczających kwotę wskazaną w Zestawieniu Zadań i Celów	31 grudnia każdego kolejnego roku obrotowego	2,5% wartości środków uzyskanych przez Spółkę z tytułu dotacji
Pozyskanie na rzecz Spółki środków w oparciu o umowę partneringową, zawartą z podmiotem zewnętrznym, w szczególności z inną firmą biotechnologiczną, firmą farmaceutyczną lub funduszem inwestycyjnym, której to wartość umowy przekracza kwotę wskazaną w Zestawieniu Zadań i Celów	31 grudnia 2025	1,5% wartości środków pozyskanych przez Spółkę z tytułu zawarcia i wykonywania każdej takiej umowy, lecz w każdym przypadku łączna kwota wszystkich premii uzyskanych przez Członków Zarządu z tytułu jednej umowy partneringowej nie może przekroczyć kwoty 4.000.000,00 zł za każdą tego typu umowę

Premia z tytułu pozyskania na rzecz Spółki środków z przeprowadzonej emisji Akcji serii M w ramach IPO Spółka w kwocie 932 tys. zł brutto została wypłacona Członkom Zarządu w dniu 12 lipca 2022 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 roku kwota premii do wypłaty zaprezentowana została w pozycji zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

W związku ze spełnieniem warunku wypłaty premii z tytułu zawarcia przez Spółkę umów dotacyjnych, których łączna wartość w danym roku obrotowym przekracza kwotę 2 mln zł netto, Spółka utworzyła rezerwę na premie dla Członków Zarządu w łącznej kwocie 628,8 tys. zł (z czego rezerwa w kwocie 224,9 tys. zł utworzona została w roku 2022). Podstawą naliczenia i wypłaty premii będą środki faktycznie uzyskane przez Spółkę z tytułu dotacji, pomniejszone o koszty doradztwa związane z uzyskaniem dotacji. Premia wypłacana będzie po zakończeniu roku obrotowego, w którym środki z dotacji zasilą rachunek bankowy Spółki. Kwoty dotacji niewykorzystane przez Spółkę pomniejszą kwoty do wypłaty ujęte w kalkulacji rezerwy na premie. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wartość premii z tytułu środków faktycznie uzyskanych przez Spółkę z tytułu dotacji spełniających warunki wypłaty premii wyniosła 23,8 tys. zł.

W związku z trwającą budową laboratorium do produkcji preparatów TREG Spółka utworzyła w 2022 roku rezerwę na premie dla Członków Zarządu w kwocie 115,0 tys. zł. Kwota ta odpowiada części przysługującej premii adekwatnej do szacowanego zaawansowania prac związanych z budową.

3.21 Struktura zatrudnienia

	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 30.06.2021
Wielkość zatrudnienia (w przeliczeniu na pełne etaty)	10,4	10,75	8,05	3,99

3.22 Wspólne działania

Dnia 17 czerwca 2015 roku Spółka wraz z Gdańskim Uniwersytetem Medycznym oraz Uniwersyteckim Centrum Klinicznym podpisała Umowę Ramową o Współpracy dotyczącą prowadzenia wspólnych badań, komercjalizacji wyników tych badań, w tym komercjalizacji samej Metody TREG lub jej pochodnych w tym szczepionki.

Ponadto współpraca obejmuje m.in.:

- wspólne pozyskiwanie środków zewnętrznych z programów krajowych i międzynarodowych oraz innych środków, w tym funduszy inwestycyjnych na badania i komercjalizację ich wyników,
- uzyskanie patentów na dokonane w wyniku prac wynalazki, będące pochodnymi TREG oraz wynalazki oparte na Metodzie TREG,
- promocję wspólnych przedsięwzięć,
- udostępnianie infrastruktury laboratoryjnej, pomieszczeń pod tą infrastrukturę oraz zasobów ludzkich.

Umowa została podpisana na czas 10 lat, po upływie tego okresu umowa przekształca się w umowę na czas nieokreślony i każdej ze stron przysługuje prawo do jej wypowiedzenia z zachowaniem okresu wypowiedzenia wynoszącego 36 miesięcy.

Dnia 2 listopada 2016 roku strony podpisały Aneks nr 3 do Umowy Ramowej o Współpracy na mocy którego wydłużono czas trwania umowy na 17 lat, licząc od dnia podpisania Umowy Ramowej o Współpracy.

Dnia 9 lutego 2017 roku strony podpisały Aneks nr 4 do Umowy Ramowej o Współpracy na mocy którego ustalono stawkę opłaty licencyjnej wobec Gdańskiego Uniwersytetu Medycznego.

W dniu 30 maja 2021 roku podpisano aneks nr 5 do umowy na mocy którego ustalono nowe stawki licencyjne.

W dniu 10 sierpnia 2022 roku Spółka oraz Uniwersytet Gdański i Gdański Uniwersytet Medyczny podpisały umowę trójstronną dotyczącą ochrony, korzystania z praw własności intelektualnej i zasad komercjalizacji dwóch wynalazków, które dotyczą usprawnienia produkcji limfocytów T regulatorowych opracowanych wspólnie przez wymienione podmioty i objętych zgłoszeniami patentowymi dokonanych przez Uniwersytet Gdański. Przedmiotem umowy jest określenie praw i obowiązków współuprawnionych do wynalazków, jak również do wszelkich informacji technicznych, organizacyjnych i innych informacji, które mając wartość gospodarczą, stanowią know – how związane z wynalazkami. Wynalazki, co do których toczy się obecnie postępowania patentowe dotyczą usprawnienia produkcji limfocytów T regulatorowych, które pozwalają na szybszą produkcję bardziej skutecznego preparatu limfocytów T regulatorowych. Zgodnie z umową udział Spółki we wspólności prawa do/z patentu na wynalazki, jak również udział we wszelkich innych prawach i obowiązkach wynikających z umowy oraz dochodach z tytułu komercjalizacji pośredniej/bezpośredniej, jak też udziały we wszelkich korzyściach uzyskanych z wynalazków został uzgodniony na 10%. Dodatkowo Spółka zobowiązała się do refundacji dokonanych przed zawarciem umowy wydatków i opłat związanych ze zgłoszeniami patentowymi wynalazków w wysokości odpowiadającej jego ww. udziałowi we wspólności wynalazków. Zgodnie z umową każda ze stron jest uprawniona do przeprowadzenia komercjalizacji wynalazków, przy czym w przypadku zamiaru zawarcia przez pozostałych współuprawnionych umowy komercjalizacji, umowa przyznaje Spółce prawo pierwszeństwa, które polega na tym, że w takim przypadku Spółka może złożyć bezpośrednio lub poprzez wskazany podmiot ofertę zawarcia umowy komercjalizacji na warunkach nie gorszych od przedstawionych przez współuprawnionego. W pozostałym zakresie umowa zawiera standardowe zapisy powszechnie stosowane dla tego typu umów

3.23 Udzielone poręczenia i gwarancje

Spółka nie udzieliła poręczeń ani gwarancji do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

3.24 Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Na datę sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wobec Spółki nie toczą się, ani w okresie ostatnich 12 miesięcy nie toczyły się żadne postępowania sądowe, arbitrażowe, prowadzone przed jakimikolwiek sądami lub trybunałami, ani też postępowania administracyjne lub podatkowe, prowadzone przed jakimikolwiek organami administracji publicznej, w tym organami rządowymi, które mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Spółki.

3.25 Odpisy aktualizujące

Na podstawie przeprowadzonych prac związanych z analizą oczekiwanych strat kredytowych nie utworzono odpisu.

3.26 Zmiany sposoby (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku w Spółce nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej, ani też nie dokonywano zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych.

Wartość bilansowa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej.

3.27 Zobowiązania i aktywa warunkowe

Spółka nie ma aktywów i zobowiązań nieujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej za wyjątkiem zobowiązań wekslowych stanowiących zabezpieczenie zawartych umów leasingu i dotacji.

3.28 Wydarzenia po dacie bilansowej

W dniu 6 lipca 2022 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie o zmianie poziomu zaangażowania funduszy zarządzanych przez TFI Allianz Polska S.A. w ogólnej liczbie głosów PolTREG S.A. W wyniku połączenia TFI Allianz Polska S.A. z Aviva Investors Poland TFI S.A., w którym TFI Allianz Polska S.A. było Spółką przejmującą a Aviva Investors Poland TFI S.A. było Spółką przejmowaną, zmianie uległ poziom zaangażowania Funduszy zarządzanych przez TFI Allianz Polska S.A. w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. W dniu połączenia (1 lipca 2022 roku), po uwzględnieniu akcji posiadanych zarówno przez fundusze zarządzane przez TFI Allianz Polska S.A., jak i przez fundusze zarządzane przez Aviva Investors Poland TFI S.A., Fundusze miały 366.128 akcji Spółki, stanowiących 7,85% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 366.128 głosów, co stanowiło 7,11% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 10 sierpnia 2022 roku Spółka oraz Uniwersytet Gdański i Gdański Uniwersytet Medyczny podpisały umowę trójstronną dotyczącą ochrony, korzystania z praw własności intelektualnej i zasad komercjalizacji dwóch wynalazków, które dotyczą usprawnienia produkcji limfocytów T regulatorowych opracowanych wspólnie przez wymienione podmioty i objętych zgłoszeniami patentowymi dokonany przez Uniwersytet Gdański. Przedmiotem umowy jest określenie praw i obowiązków współuprawnionych do wynalazków, jak również do wszelkich informacji technicznych, organizacyjnych i innych informacji, które mając wartość gospodarczą, stanowią know – how związane z wynalazkami. Wynalazki, co do których toczy się obecnie postępowania patentowe dotyczą usprawnienia produkcji limfocytów T regulatorowych, które pozwalają na szybszą produkcję bardziej skutecznego preparatu limfocytów T regulatorowych. Zgodnie z umową udział Spółki we wspólności prawa do/z patentu na wynalazki, jak również udział we wszelkich innych prawach i obowiązkach wynikających z umowy oraz dochodach z tytułu komercjalizacji pośredniej/bezpośredniej, jak też udziały we wszelkich korzyściach uzyskanych z wynalazków został uzgodniony na 10%. Dodatkowo Spółka zobowiązała się do refundacji dokonanych przed zawarciem umowy wydatków i opłat związanych ze zgłoszeniami patentowymi wynalazków w wysokości odpowiadającej jego ww. udziałowi we wspólności wynalazków. Zgodnie z umową każda ze stron jest uprawniona do przeprowadzenia komercjalizacji wynalazków, przy czym w przypadku zamiaru zawarcia przez pozostałych współuprawnionych umowy komercjalizacji, umowa przyznaje Spółce prawo pierwszeństwa, które polega na tym, że w takim przypadku Spółka może złożyć bezpośrednio lub poprzez wskazany podmiot trzeci ofertę zawarcia umowy komercjalizacji na warunkach nie gorszych od przedstawionych przez współuprawnionego. W pozostałym zakresie umowa zawiera standardowe zapisy powszechnie stosowane dla tego typu umów.

4 ZATWIERDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 31 sierpnia 2022 roku.

Piotr Trzonkowski
Prezes Zarządu

Kamilla Agnieszka Bok
Członek Zarządu

Mariusz Jabłoński
Członek Zarządu

Roksana Twardowska
Prowadzenie ksiąg rachunkowych
Ground Frost Outsourcing Sp. z o.o.
02-777 Warszawa, Aleja Komisji Edukacji
Narodowej 95