

HiProMine SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku



Robakowo 20 kwietnia 2023 roku

Nota 1. Wartości niematerialne i prawne

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość brutto					
Stan na początek okresu	5,524,040.13	0.00	418,502.65	0.00	5,942,542.78
Zwiększenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zakupy/przyjęcia na ewidencję	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
likwidacja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stan na koniec okresu	5,524,040.13	0.00	418,502.65	0.00	5,942,542.78
Umorzenie					
Stan na początek okresu	2,414,600.82	0.00	384,647.43	0.00	2,799,248.25
Zwiększenia	1,104,808.02	0.00	22,350.80	0.00	1,127,158.82
amortyzacja	1,104,808.02	0.00	22,350.80	0.00	1,127,158.82
inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zmniejszenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
likwidacja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stan na koniec okresu	3,519,408.84	0.00	406,998.23	0.00	3,926,407.07
Odpisy aktualizujące					
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na 01.01.2022	3,109,439.31	0.00	33,855.22	0.00	3,143,294.53
Stan na 31.12.2022	2,004,631.29	0.00	11,504.42	0.00	2,016,135.71

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka wykazuje koszty zakończonych prac rozwojowych o wartości brutto 5.524.040,13 zł. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych został ustalony na 5 lat.

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

(w złotych)	Grunty	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto								
Stan na początek okresu	0,00	3 744 978,55	2 323 513,84	113 642,28	1 287 593,68	5 133 030,39	1 266 498,13	13 869 256,87
Zwiększenia:	2 280 369,00	9 777 300,26	5 722 957,18	27 392,34	1 557 226,16	16 333 198,75	4 617 719,43	40 316 163,12
nabycie/przyjęcie na ewidencję	2 280 369,00	9 777 300,26	5 722 957,18	27 392,34	1 557 226,16	16 333 198,75	4 617 719,43	40 316 163,12
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 104 266,97	17 282,29	15 121 549,26
sprzedaży/przyjęcia na ewidencję	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 104 266,97	17 282,29	15 121 549,26
Likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 280 369,00	13 522 278,81	8 046 471,02	141 034,62	2 844 819,84	6 361 962,17	5 866 935,27	39 063 870,73
Umorzenie								
Stan na początek okresu	0,00	777 032,04	932 049,90	59 282,99	1 072 477,73	0,00	0,00	2 840 842,66
Zwiększenia:	0,00	544 256,08	657 128,22	16 611,26	147 413,22	0,00	0,00	1 365 408,78
Naliczenia	0,00	544 256,08	657 128,22	16 611,26	147 413,22	0,00	0,00	1 365 408,78
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	1 321 288,12	1 589 178,12	75 894,25	1 219 890,95	0,00	0,00	4 206 251,44
Odpisy aktualizujące								
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na 01.01.2022	0,00	2 967 946,51	1 391 463,94	54 359,29	215 115,95	5 133 030,39	1 266 498,13	11 028 414,21
Stan na 31.12.2022	2 280 369,00	12 200 990,69	6 457 292,90	65 140,37	1 624 928,89	6 361 962,17	5 866 935,27	34 857 619,29

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka przeprowadziła test na utratę wartości aktywów poprzez porównanie wartości bieżącej przyszłych przepływów oczekiwanych przez Spółkę i uznawanych przez Zarząd za realne do osiągnięcia, z wartością księgową posiadanych przez nią aktywów. W wyniku testu potwierdzono wartość księgową aktywów i nie stwierdzono konieczności dokonywania odpisu aktualizacyjnego. Test przeprowadzony został na bazie wartości użytkowej, z wykorzystaniem modelu WACC do wyznaczenia stopy dyskontowej, która określona została na poziomie 13,47%.

Nota 3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Na dzień bilansowy koszty wytworzenia środków trwałych w budowie wynosiły 6 361 962,17 zł.

Nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe zwiększające wartość środków trwałych w budowie.

Nota 4. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

Nota 5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	5,965,187.86	17,260,666.42
- środki pieniężne na rachunku VAT	4,767.00	0.00
Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5,969,954.86	17,260,666.42
Inne środki pieniężne	0.00	0.00
Inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
	5,969,954.86	17,260,666.42

Nota 6. Pozostałe aktywa długoterminowe

Nie wystąpiły

Nota 7. Zapasy

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Materiały	163 701,69	36,983.53
Półprodukty i produkty w toku	0,00	206,142.76
Produkty gotowe	231 239,15	68,329.42
Towary	0,00	0.00
Zaliczki na dostawy i usługi	128 940,11	6,913.01
Wartość zapasów netto	523 880,95	318,368.72
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	12 882,47	928,162.94
Wartość zapasów brutto	536 763,42	1,246,531.66

W 2022 roku Spółka kontynuowała produkcję i sprzedaż w ramach działalności wdrożeniowej opracowanej technologii produkcji. Zgodnie z polityką rachunkowości spółka wyceniła produkty po koszcie wytworzenia, z wyjątkiem sytuacji gdzie koszt wytworzenia był wyższy od wartości rynkowej produktu, w takim wypadku spółka wyceniła produkt po cenie sprzedaży netto. Do kosztów wytworzenia zaliczono koszty bezpośrednie wytworzonych produktów oraz uzasadnione koszty pośrednie. W porównaniu do roku 2021 spółka w bieżącym roku obrotowym nie zaliczyła do kosztów pośrednich produkcji, kosztów związanych z działalnością badawczo-rozwojową wytwarzanych produktów

Nota 8. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
- do 12 miesięcy	353,941.91	236,588.36
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
Należności z tytułu dostaw i usług	353,941.91	236,588.36
- z tytułu podatku VAT	961,203.02	432,826.96
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0.00	0.00
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	0.00	0.00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0.00	0.00
- z tytułu innych świadczeń	0.00	1,305.00
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	961,203.02	434,131.96
Inne należności	13,661.83	21,091.45
Należności dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
Stan należności netto	1,328,806.76	691,811.77
Odpisy aktualizujące wartość należności	0.00	0.00
Stan należności brutto	1,328,806.76	691,811.77

Ściągalność wykazanych na koniec roku należności nie budzi zastrzeżeń. Tym samym nie zachodziła potrzeba tworzenia odpisów aktualizacyjnych.

Nota 9. Kapitał akcyjny

Akcjonariusz	Liczba akcji zwykłe	Wartość nominalna akcji	Wartość akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale podstawowym spółki
seria A	72,500.00	1.00	72,500.00	12.35%
seria B	59,079.00	1.00	59,079.00	10.06%
seria C	36,000.00	1.00	36,000.00	6.13%
seria F	61,271.00	1.00	61,271.00	10.43%
seria G	7,547.00	1.00	7,547.00	1.29%
seria H	11,052.00	1.00	11,052.00	1.88%
seria I	15,000.00	1.00	15,000.00	2.55%
seria K	130,500.00	1.00	130,500.00	22.22%
seria J	25,000.00	1.00	25,000.00	4.26%
seria L	69,312.00	1.00	69,312.00	11.80%
seria M	100,000.00	1.00	100,000.00	17.03%
Razem	587,261.00		587,261.00	100.00%

Kapitał zakładowy Spółki w roku objętym sprawozdaniem został podwyższony o 100.000 zł. NWZA w dniu 22.02.2022 podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o nie mniej niż 1,00 i nie więcej niż 100.000,00 złotych w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii M z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, w trybie subskrypcji prywatnej w ramach oferty publicznej.

Nota 10. Kapitał zapasowy

(w złotych)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
Stan na początek okresu	51,223,169.00	0.00
Zwiększenia	19,900,000.00	0.00
- z zysku	0.00	0.00
- nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną akcji nowej emisji	19,900,000.00	0.00
- inne (konwersja pożyczek)	0.00	0.00
Zmniejszenia	0.00	0.00
- pokrycia straty	0.00	0.00
- wypłaty dywidendy	0.00	0.00
- zwroty dopłat	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
Stan na koniec okresu	71,123,169.00	0.00

Kapitał zapasowy został podwyższony o nadwyżkę cen emisyjnych ponad cenę nominalną wyemitowanych i objętych akcji, to jest łącznie 19.900.000,00 złotych.

Nota 11. Propozycja pokrycia straty

Zarząd proponuje stratę netto pokryć z zysków lat następnych.

Nota 12. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa, w podziale na poszczególne kategorie aktywów i zobowiązań.

	charakterystyka	warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
			2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Aktywa finansowe						
	Należności z tytułu dostaw i usług	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych	353,941.91	236,588.36	353,941.91	236,588.36
	Należności pozostałe	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych	974,864.85	455,223.41	974,864.85	455,223.41
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	środki pieniężne na rachunku	5,969,954.86	17,260,666.42	5,969,954.86	17,260,666.42
Zobowiązania finansowe						

charakterystyka	warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte podmioty krajowe	dot. pożyczek udzielonych przez podmiot zagraniczny w 2019 roku, termin spłaty to lipiec 2021, oprocentowanie stałe	238,728.77	232,728.77	238,728.77	232,728.77
Inne zobowiązania finansowe (obligacje)	obligacje imienne serii B-C emitowane w II kw. 2019 roku, data zapadalności: czerwiec 2021, oprocentowanie: 12% p.a.	0,00	2 292 624,66	0,00	2 292 624,66
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych	574,675.39	377,619.97	574,675.39	377,619.97
Zobowiązania pozostałe	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych	1,354,365.90	259,614.83	1,354,365.90	259,614.83

Ryzyko instrumentów finansowych

- Ryzyko utraty płynności: Jednostka nie jest narażona na ryzyko utraty płynności rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Jednostka ogranicza ryzyko utraty płynności korzystając głównie z finansowania zewnętrznego. Spółka planuje pozyskanie kapitału własnego z emisji akcji nowych serii.

- Ryzyko stopy procentowej: Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej. Stąd ryzyko w zakresie zmian stóp procentowych jest bardzo ograniczone.

- Inne ryzyko cenowe: Jednostka nie jest narażona na istotne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, występuje natomiast ryzyko cen produktów oraz surowców. Jednostka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

Nota 13. Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

Spółka nie posiada instrumentów finansowych w postaci pożyczek udzielonych.

Większość należności Spółki spłacanych jest zgodnie z terminem ich płatności. Kontrahenci Spółki regulują należności w terminie, a przypadki regulowania należności z opóźnieniem są sporadyczne. Ze względu na dobro współpracy oraz budowanie dobrych, długoterminowych relacji biznesowych Spółka indywidualnie weryfikuje zasadność naliczenia odsetek za opóźnienie w płatności. W przypadku zobowiązania uwidocznionego w bilansie Spółki w pozycji kredyty i pożyczki, kwota należności głównej to 200.000,00 zł a kwota naliczonych odsetek to 38.728,77 zł.

Nota 14. Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka prezentuje otrzymane dotacje z podziałem na część długoterminową oraz krótkoterminową. Wysokość kwoty otrzymanych dotacji zaprezentowanych jako krótkoterminowe wynika z wydatków planowanych w przygotowanych budżetach projektowych do poniesienia w ciągu najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz odpisów w pozostałe przychody operacyjne z tytułu sfinansowanych w formie dotacji środków trwałych.

Nota 15. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

(w złotych)	Odprawy emerytalne i pośmiertne	Nagrody jubileuszowe	Rezerwa na urlopy	Razem
Stan na początek okresu	41,573.70	0.00	209,266.54	250,840.24
Zwiększenia	29,310.01	0.00	39,699.43	69,009.44
Wykorzystanie	0.00	0.00	0.00	0.00
Rozwiązanie	0.00	0.00	0.00	0.00
Stan na koniec okresu	70,883.71	0.00	248,965.97	319,849.68
w tym				
- długoterminowe	70,883.71	0.00	0.00	70,883.71
- krótkoterminowe	0.00	0.00	248,965.97	248,965.97

Pozostałe rezerwy

(w złotych)	Koszty bieżące	Pozostałe rezerwy	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na początek okresu	2,999.25	0.00	0.00	2,999.25
Zwiększenia	0.00	0.00	0.00	0.00
Wykorzystanie	2,999.25	0.00	0.00	2,999.25
Rozwiązanie	0.00	0.00	0.00	0.00
Stan na koniec okresu	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota 16. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Nie wystąpiły.

Nota 17. Zobowiązania

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Kredyty i pożyczki	238,728.77	232,728.77
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
Inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	574,675.39	377,619.97
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
Z tytułu dostaw i usług	574,675.39	377,619.97
Zaliczki otrzymane na dostawy	0.00	0.00
Zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
- z tytułu podatku VAT	0.00	0.00
- z tytułu PPK	10,974.30	110.70
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	105,536.00	4,523.00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	384,978.88	5,762.54
- z tytułu PFRON	8,121.00	166.00
- z tytułu innych świadczeń	0.00	0.00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i świadczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	509,610.18	10,562.24
Z tytułu wynagrodzeń	387,758.48	40,857.76
Inne zobowiązania	456,997.24	208,194.83
Stan zobowiązań	2,167,770.06	869,963.57

Nota 18. Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
WIP w realizacji	112,859.11	21,361.11
	112,859.11	21,361.11

Powyższe nakładą dotyczą wdrożenia systemu klasy ERP SAP.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Ubezpieczenia	36,197.23	37,502.87
Znaki towarowe	10,395.59	11,863.19
Oplaty wstępne - leasing	29,414.52	0.00
Pozostałe	20,249.10	11,179.25
	96,256.44	60,545.31

Bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Krótkoterminowe

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Dotacja	2,301,040.96	1,505,567.97
	2,301,040.96	1,505,567.97

Długoterminowe

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Dotacja	1,418,939.87	0.00
	1,418,939.87	0.00

Nota 19. Przychody ze sprzedaży

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Przychody ze sprzedaży produktów	1,830,394.08	1,660,097.47
kraj	353,884.12	130,252.27
zagranica	1,476,509.96	1,529,845.20
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	13,779.00
kraj	0.00	0.00
zagranica	0.00	13,779.00
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	1,830,394.08	1,673,876.47

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Przychody ze sprzedaży produktów	1,830,394.08	1,660,097.47
podstawowa działalność produkcyjna	1,830,394.08	1,660,097.47
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	13,779.00
Razem przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	1,830,394.08	1,673,876.47

Nota 20. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
zysk ze sprzedaży środków trwałych	0.00	0.00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
Dotacje	4,995,562.07	6,001,723.71
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
otrzymane darowizny	0.00	0.00
otrzymane odszkodowania	0.00	59,627.44
spisane zobowiązania	1,835.13	14,709.40
rozwiązanie rezerw	0.00	8,558.60
ulga w spłacie ZUS	0.00	0.00
inne	15,068.49	4,954.90
Inne przychody operacyjne	16,903.62	87,850.34
	5,012,465.69	6,089,574.05

Pozostałe koszty operacyjne

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
strata ze sprzedaży środków trwałych	0.00	0.00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
odpis aktualizujący aktywa niefinansowe	12,882.47	928,162.94
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12,882.47	928,162.94
zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0.00	0.00
rozwiązanie rezerwy dot. dotacji	0.00	0.00
koszty bez pokr. dokumentach	0.00	0.00
spisane należności	17,985.70	20,556.89
pozostałe	40,225.00	2,558.66
Inne koszty operacyjne	58,210.70	23,115.55
	71,093.17	951,278.49

Nota 21. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
Odsetki, w tym:	215,095.32	0.00
- od udzielonych pożyczek	0.00	0.00
- od środków na rachunkach bankowych	164,243.82	0.00
- pozostałe odsetki	50,851.50	0.00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne, w tym:	0.00	0.00
- dodatnie różnice kursowe	0.00	0.00
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	0.00	0.00
	215,095.32	0.00

Koszty finansowe

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Odsetki, w tym:	6,727.96	254,297.95
-od otrzymanych pożyczek i obligacji	6,000.00	249,412.98
-budżetowe	0.00	3,137.00
-pozostałe odsetki	727.96	1,747.97
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne, w tym:	8,427.35	57,633.89
-ujemne różnice kursowe	8,427.35	37,633.89
-opłacone prowizje	0.00	20,000.00
	15,155.31	311,931.84

Nota 22. Stan zatrudnienia

Liczba osób	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Pracownicy produkcyjni	25	29
Pracownicy administracji	30	22
Ogółem	55	51

Nota 23. Działalność zaniechana

Działalność zaniechana w bieżącym oraz poprzednich okresach sprawozdawczych nie wystąpiła.

Nota 24. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Na pozycję „inne korekty” w działalności operacyjnej składają się wpływy z dotacji dotyczące kosztów bieżących oraz nakładów na środki trwałe.

Nota 25. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wynik finansowego brutto

(w złotych)	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Zysk/Strata brutto	-11,197,178.49	-8,086,504.36
DOTACJE (dochody wolne)	5,449,009.13	5,548,276.65
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	-21,589.39	487,884.18
dotacja otrzymana w roku 2022 na koszty roku 2021	0.00	453,447.06
darowizny	0.00	0.00
naliczone różnice kursowe	-21,589.39	21,243.62
umorzone zobowiązania (ZUS)	0.00	0.00
rozwiązane odpisy aktualizujące	0.00	4,634.90
rozwiązanie rezerw	0.00	8,558.60
inne	0.00	0.00
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego (+)	453,447.06	0.00
dotacja otrzymana w 2022, dot. kosztów 2021 (ujęta na 760) w 2021 roku	453,447.06	0.00
Koszty podatkowe nie ujęte w księgach w 2022 (-)	0.00	0.00
Koszty lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (-)	31,361.55	141,210.21
wynagrodzenia za 12/2021 wypłacone w 2022	800.00	8,465.00
składki ZUS za 11/2021 i 12/2021 w bieżącym okresie	4,561.55	117,745.21
koszty badania sprawozdania finansowego	26,000.00	15,000.00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	5,995,571.03	6,053,298.67
pozostałe koszty	93,799.60	97,907.15
koszty badania sprawozdania finansowego	31,500.00	26,000.00
amortyzacja	80,726.96	0.00
naliczone odsetki pożyczki i obligacje	6,000.00	210,832.71
ZUS	188,796.75	4,561.55
wynagrodzenia	14,017.50	800.00
rezerwy na odpisy i urlopy	69,009.44	91,636.55
PFRON	61,378.00	62,757.00
koszty operacyjne na przełomie roku	0.00	2,999.25
naliczone różnice kursowe	333.65	5,469.15
odpisy aktualizujące	0.00	2,058.66
wpłacona darowizna	1,000.00	0.00
koszty finansowane z dotacji (w tym amortyzacja dotacyjna)	5,449,009.13	5,548,276.65
Dochód/Strata	-10,660,388.75	-8,210,576.73
Podstawa opodatkowania	-10,660,389.00	-8,210,577.00
Stawka podatku dochodowego	19%	19%
Podatek dochodowy za rok obrotowy	0.00	0.00

Nota 26. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Majątek Spółki nie jest zastawiony ani nie są na nim ustanowione zabezpieczenia.

Nota 27. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia

Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń. Spółka korzysta z dotacji w ramach realizacji projektów badawczo – rozwojowych, co do których ma obowiązek utrzymania ich efektu w okresie trwałości pod rygorem zwrotu środków. Spółka korzysta z leasingów operacyjnych opisanych w nocie 30.

Tytuł	Wartość projektu	Wartość dofinansowania	Środki otrzymane do 31.12.2022 r.	Zakończenie projektu	Okres trwałości
Wykorzystanie białka z owadów do produkcji wysokobiałkowej paszy dla zwierząt hodowlanych	1 220 135.76 zł	1 220 135.76 zł	1 220 135.76 zł	31.10.2015	21.05.2025
Waloryzacja produktów ubocznych przemysłu rolnospożywczego przy wykorzystaniu technologii opartych o owady (EntoWaste)	454 616.70 zł	341 432.00 zł	339 235.01 zł	31.01.2020	07.05.2025
Opracowanie przełomowej technologii BIOINSEC w firmie HiProMine S.A.	8 309 068.00 zł	5 615 239.05 zł	4 551 288.22 zł	30.06.2019	26.07.2023
Insects as novel protein sources for fish and poultry	3 418 500.00 zł	2 853 600.00 zł	2 836 599.62 zł	31.07.2020	02.11.2025
InnSecta: innowacyjna technologia produkcji materiałów paszowych w oparciu o biomasę owadów	3 578 238.45 zł	2 318 712.44 zł	2 258 548.07 zł	31.10.2019	17.02.2024

Dywersyfikacja źródeł białka na cele paszowe w oparciu o hodowlę owadów w gospodarstwach rolnych nastawionych na produkcję ekologiczną	1 458 814,95 zł	1 337 577,00 zł	1 253 485,63 zł	30.11.2020	11.02.2026
InsectTech – innowacyjna, technologia w przemysłowej hodowli i chowie owadów na cele paszowe	563 000,00 zł	281 500,00 zł	111 400 zł	31.12.2023	31.07.2027 (szacunek)
HiProTech – innowacyjna technologia w przemysłowej hodowli i chowie owadów na cele paszowe	566 000,00 zł	283 000,00 zł	103 200,00 zł	31.12.2023	31.07.2027 (szacunek)
SUStainable INsect CHAIN	193 040,96 zł	135 128,68 zł	115 955,04 zł	18.09.2023	31.03.2029 (szacunek)
InnHatch innowacyjna technologia przemysłowego rozrodu owadów	14 232 615,66 zł	9 645 768,22 zł	6 710 940 zł	30.09.2023	30.04.2027 (szacunek)
Opracowanie technologii wytwarzania nawozu organicznego (w postaci pelletu/granulatu) na bazie odchodów <i>Hermetia illucens</i> i zbadanie jego oddziaływania na wybrane rośliny (NAWOZY)	5 660 193,75 zł	3 666 685,00 zł	3 299 599,11 zł	31.10.2022	20.02.2026
Opracowanie i weryfikacja w warunkach rzeczywistych innowacyjnych metod uboju, sterylizacji, suszenia i separacji tłuszczu z larw <i>Hermetia illucens</i> , jako droga do zmniejszenia kosztów produkcji funkcjonalnych materiałów paszowych o podwyższonych parametrach jakościowych (InnFeed)	9 558 152,50 zł	5 922 974,50 zł	1 207 980 zł	31.10.2023	31.12.2026 (szacunek)
InSmartFarm - Opracowanie i weryfikacja optymalnych parametrów oraz automatyzacji kluczowych czynności procesu tuczu przemysłowego larw <i>Hermetia illucens</i> w celu zwiększenia jego efektywności	6 673 808,75 zł	4 633 062,25 zł	1 214 507 zł	30.09.2023	31.07.2027 (szacunek)
SUMA	55 892 123,35 zł	38 254 814,90 zł	14 017 066,74 zł		

Nota 28. Weksle wystawione przez Spółkę na dzień 31 grudnia 2022 r.

Data ustanowienia zabezpieczenia	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy	Projekt	Weksel wystawiony na rzecz
25.04.2016	POIR.01.01.01-00-0828/15	InnSecta	Narodowego Centrum Badań i Rozwoju
06.04.2017	RPWP.01.02.00-30-0150/16	WRPO	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego
18.07.2017	EraNet-LAC/EntoWaste/06/2017	EraNetLAC	Narodowego Centrum Badań i Rozwoju
04.01.2019	POIR.04.04.00-00-204E/16	TeamTech	Fundacja na Rzecz Nauki Polskiej
02.12.2019	DDD.6509.00013.2018.15	ODR	Agencja Rozwoju i Modernizacji Rolnictwa
30.03.2020	POIR.01.01.01-00-0898/19	InnHatch	Narodowego Centrum Badań i Rozwoju
06.07.2020	POIR.02.03.04-30-0001/19	InnSectTech	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości
06.07.2020	POIR.02.03.04-30-0002/19	HiProTech	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości
23.09.2020	POIR.01.01.01-00-1503/19	Nawozy	Narodowego Centrum Badań i Rozwoju
16.10.2020	POIR.01.01.01-00-0384/20	InnFeed	Narodowego Centrum Badań i Rozwoju
25.11.2021	POIR.01.01.01-00-2266/20	InSmartFarm	Narodowego Centrum Badań i Rozwoju
26.02.2021	Warunkowa umowa pożyczki z dnia 26.02.2021	Badania na Rynek	Fidiasz ASI Sp. z o.o.

Nota 29. Poniesione oraz planowane nakłady inwestycyjne

W roku obrotowym 2022 spółka poniosła 24,9 mln zł nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. W 2023 roku spółka planuje ponieść nakłady inwestycyjne w kwocie 180 mln zł. Wartość nakładów do poniesienia w 2023 roku może ulec zmianie w zależności od możliwości i harmonogramu zabezpieczenia finansowania dla Spółki na działania inwestycyjne. W roku obrotowym 2022 nie poniesiono bezpośrednich nakładów na ochronę środowiska. Wszystkie ponoszone przez Spółkę nakłady uwzględniają interes środowiskowy i planowane są z wykorzystaniem analiz ich oddziaływania na środowisko i otoczenie.

Nota 30. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów oraz wartość gruntów używanych wieczysto

Spółka na podstawie umowy najmu z dnia 01 marca 2018, umowy z 23 kwietnia 2017 roku oraz aneksów do wskazanych umów korzysta z budynków/lokalu pod adresem 62-023 Gądk, Robakowo ul. Poznańska 12F na cele prowadzonej działalności. Wartość miesięcznego czynszu najmu wynosi 12.000 zł.

Spółka na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, na podstawie umowy leasingu operacyjnego użytkuje wskazane poniżej przedmioty leasingu. Po zakończeniu okresu leasingu i spłaty rat przewidzianych w harmonogramie, są one zwracane do leasingodawcy. Spółka ma prawo (nie obowiązek) wykupić je za oznaczoną wartość końcową.

Lp.	leasingodawca	przedmiot leasingu	data zawarcia umowy	numer umowy	wartość początkowa netto (PLN)	pozostało do spłaty na dzień 31.12.2022
1	Prime Car Management S.A	Kia Ceed 1,4T 2019	24.04.2019	nr 113878	36 784	10 127
2	Volkswagen Finacial Services	SKODA Superb III 19	02.01.2020	nr 9967317-1419-26729	100 859	12 860
3	Volkswagen Finacial Services	SKODA Superb III Kombi 19	09.09.2020	nr 9967317-1420-17746	113 009	25 872
4	Volkswagen Finacial Services	SKODA Superb III Kombi 19	08.01.2021	nr 9967317-1421-00080	114 801	28 812
5	Volkswagen Finacial Services	SKODA Superb III Kombi 19	17.03.2022	nr 9967317-1422-04872	121 870	37 429
6	Volkswagen Finacial Services	SKODA Superb III Kombi 19	31.03.2022	nr 9967317-1422-06167	110 833	27 757
7	Volkswagen Finacial Services	SKODA Superb III Kombi 19	11.04.2022	nr 9967317-1422-06710	110 832	28 207
					do spłaty razem	171 065

Nota 31. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Nie wystąpiły.

Nota 32. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Rodzaj usługi	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	22,000.00	17 000,00
Inne usługi poświadczające	0.00	4 500,00
Usługi doradztwa podatkowego	0.00	0,00
Pozostałe usługi	0.00	0,00
Razem	22,000.00	21 500,00

Nota 33. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających

Liczba osób	Rok obrotowy	Rok poprzedni
Zarząd	747 094,29	540 472,28
Ogółem	747 094,29	540 472,28

W roku 2022 oraz 2021 nie wypłacono wynagrodzenia członkom Rady Nadzorczej z tytułu pełnionych przez nich funkcji

34. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 10 lutego 2023 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie ustalenia szczegółowych zasad oferowania i alokacji akcji serii N. W okresie od 15 lutego 2023 r. do 08 marca 2023 r. przeprowadzona została subskrypcja akcji serii N. W ramach subskrypcji przydzielono 300.000 akcji serii N po cenie emisyjnej 170,00 zł za sztukę. W wyniku emisji Spółka pozyskała 51.000.000,00 zł. Całość emisji została opłacona wkładami pieniężnymi. W wyniku emisji akcji serii N kapitał zakładowy Spółki, który dotychczas wynosił 587.261,00 zł został podwyższony o kwotę 300.000,00 zł i wynosi obecnie 887.261,00 zł. W związku z rejestracją akcji serii N kapitał zakładowy Emitenta dzieli się obecnie na 887.261 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, a ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 887.261. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w dniu 6 kwietnia 2023 roku. Kapitał akcyjny po zmianie przedstawiono w tabeli.

Akcjonariusz	Liczba akcji zwykłe	Wartość nominalna akcji	Wartość akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale podstawowym spółki
seria A	72,500.00	1.00	72,500.00	8,17%
seria B	59,079.00	1.00	59,079.00	6,66%
seria C	36,000.00	1.00	36,000.00	4,06%
seria F	61,271.00	1.00	61,271.00	6,91%
seria G	7,547.00	1.00	7,547.00	0,85%
seria H	11,052.00	1.00	11,052.00	1,25%
seria I	15,000.00	1.00	15,000.00	1,69%
seria K	130,500.00	1.00	130,500.00	14,71%
seria J	25,000.00	1.00	25,000.00	2,82%
seria L	69,312.00	1.00	69,312.00	7,81%
seria M	100,000.00	1.00	100,000.00	11,27%
seria N	300 000	1.00	300,000.00	33,81%
Razem	887,261.00		887,261.00	100.00%

W dniu 18 kwietnia 2023 r. Zarząd Emitenta podpisał z wiążące warunki finansowania (ITS) dla inwestycji budowy zakładu białka owadziego. Finansowanie obejmuje kompletny zespół planowanych inwestycji, w tym w Centrum Genetyczne w Robakowie i nowy zakład w Karkoszowie, jak również kredyty obrotowe na sfinansowanie potrzeb płynnościowych związanych z realizacją i rozruchem inwestycji. Ostateczne udzielenie finansowania na podpisanych warunkach zależy od spełnienia wszystkich wymaganych warunków uruchomienia.

Nota 35. Otrzymane dotacje i realizowane granty

W roku 2022 roku Spółka realizowała osiem projektów badawczo-rozwojowych (nazwa projektu, nazwa programu, instytucja pośrednicząca):

1. SUSustainable INsect CHAIN, Horyzont 2020, Komisja Europejska
2. InsectTech – innowacyjna technologia w przemysłowej hodowli i chowie owadów na cele paszowe, Ochrona własności przemysłowej, PARP
3. HiproTech – innowacyjna technologia ogrzewania w przemysłowej hodowli i chowie owadów na cele paszowe, Ochrona własności przemysłowej, PARP
4. InnHatch innowacyjna technologia przemysłowego rozrodu owadów, Szybka Ścieżka, NCBR
5. Opracowanie technologii wytwarzania nawozu organicznego (w postaci peletu/granulatu) na bazie odchodów *Hermetia illucens* i zbadanie jego oddziaływania na wybrane rośliny, Szybka Ścieżka, NCBR
6. Opracowanie i weryfikacja w warunkach rzeczywistych innowacyjnych metod uboju, sterylizacji, suszenia i separacji tłuszczu z larw *Hermetia illucens*, jako droga do zmniejszenia kosztów produkcji funkcjonalnych materiałów paszowych o podwyższonych parametrach jakościowych, Szybka Ścieżka, NCBR
7. InSmartFarm - Opracowanie i weryfikacja optymalnych parametrów oraz automatyzacji kluczowych czynności procesu tuczu przemysłowego larw *Hermetia illucens* w celu zwiększenia jego efektywności, Szybka Ścieżka, NCBR
8. TestFarms, EIT Food RIS Innovation Grants, EIT Food CLC

W 2022 roku kontynuowano realizację projektu SUSInchain w ramach międzynarodowego konsorcjum w programie Horyzont 2020. Cały projekt zakłada zbadanie metod hodowli owadów na cele spożywcze i paszowe, a część realizowana przez Spółkę dotyczy metod transportu i przechowywania jaj muchy *Hermetia illucens*. Prace badawcze w projekcie zakończono w marcu 2021, obecnie Spółka pozostaje członkiem konsorcjum nie biorąc udziału w pracach badawczych.

Spółka kontynuowała także realizację dwóch projektów na ochronę wartości przemysłowych – Insecttech i Hiprotech.

W dalszym ciągu realizowano projekt InnHatch związany z budową centrum genetyki i rozrodu.

Zakończono w roku 2022 realizację projektu Nawozy. Projekt obejmował między innymi wytworzenie prototypowej linii wytwarzania nawozu z odchodów owadów. Projekt został rozliczony i przeszedł w okres trwałości który potrwa do 20.02.2026.

W roku 2022 trwały dalsze prace badawcze w projekcie InnFeed dotyczącego techniki przetwarzania larwy na produkt końcowy.

W roku 2022 roku kontynuowano realizację projektu InSmartFarm obejmującego zastosowanie metod optycznego pomiaru larw.

W roku 2022 zakończono niewielki projekt badawczy o nazwie TestFarms. Obejmował on przetestowanie nawozu z odchodów owadów w warunkach polowych. Projekt został rozliczony i zakończony.

Nota 36. Prezentacja podejścia księgowego do wyceny prototypów

Zgodnie z obowiązującą w jednostce polityką rachunkowości, na etapie zakończenia prac rozwojowych przedsięwzięcia oraz na każdy dzień bilansowy jednostka może zidentyfikować ich efekt jako składnik aktywów trwałych, jeśli na tym etapie potrafi udowodnić, że składnik ten będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Do momentu zakończenia prac rozwojowych ich koszty ujmowane są jako koszt okresu. W okresie objętym sprawozdaniem Spółka przyjęła 11 środków trwałych prototypów jako składniki majątku trwałego, na łączną kwotę 5,477 mln zł.

Nota 37. Kontynuacja działalności Spółki

W roku objętym sprawozdaniem Spółka finansowała swoją działalność z kapitałów własnych, pozyskanych w drodze emisji akcji oraz z pozyskanych dotacji na prace badawczo-rozwojowe. W roku 2023 Spółka pozyskała dodatkowe środki z emisji akcji serii N i jest w trakcie pozyskiwania dodatkowych środków z kredytu inwestycyjnego i towarzyszących kredytów obrotowych. Środki wystarczą na zabezpieczenie funkcjonowania spółki w średnim okresie, a po uzupełnieniu o środki kredytowe przeznaczone zostaną one na realizację strategicznego przedsięwzięcia polegającego na wybudowaniu nowego zakładu produkcyjnego.

Nota 38. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy

Nota 40. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

euro [1 EUR]: 4,6899 na dzień 30.12.2022

4,5994 na dzień 31.12.2021

Nota 41. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie wystąpiły.

Nota 42. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie wystąpiły.

Nota 43. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Noty z Załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Spółki.