

## Raport kwartalny

**HiProMine S.A.**

za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.



Robakowo, 14. listopada 2023 r.

### **Autoryzowany Doradca**



Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla HiProMine S.A. pełni Navigator Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (00-105), ul. Twarda 18, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000380467.

W dniu 31 sierpnia 2023 roku Zarząd HiProMine S.A. dokonał wypowiedzenia umowy na świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy zawartej z Navigator Capital S.A. z siedzibą w Warszawie. Umowa ulegnie rozwiązaniu z dniem 30 listopada 2023 roku. Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że Autoryzowanym Doradcą Emitenta od 01 grudnia 2023 roku będzie Trigon Dom Maklerski S.A.

## Spis treści

|                                                                                                                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu .....                                                                                                     | 4  |
| II. Podstawowe Informacje o Spółce .....                                                                                                                                | 4  |
| III. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....                                    | 5  |
| IV. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r. ....                                                                                               | 17 |
| V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale ..... | 23 |
| VI. Prognozy wyników finansowych .....                                                                                                                                  | 25 |
| VII. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji .....                                                                            | 26 |
| VIII. Podejmowane przez Spółkę w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań .....                                           | 26 |
| IX. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji ....                                                                          | 26 |
| X. Struktura akcjonariatu Emitenta .....                                                                                                                                | 27 |
| XI. Informacja dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty                                                                           | 27 |

## **I. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu**

Niniejszy raport kwartalny HiProMine S.A. za okres od 01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. został sporządzony zgodnie z przepisami § 5 ust. 1 pkt 1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje Bieżące i Okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect".

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe HiProMine S.A. za okres od 01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych. W skład HiProMine S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

## **II. Podstawowe Informacje o Spółce**

|                                     |                                                                                                         |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Firma:</b>                       | <b>HiProMine Spółka Akcyjna</b>                                                                         |
| <b>Kraj siedziby:</b>               | <b>Polska</b>                                                                                           |
| <b>Siedziba i adres:</b>            | <b>ul. Poznańska 12F, 62-023 Robakowo</b>                                                               |
| <b>Adres poczty elektronicznej:</b> | <b>info@hipromine.com</b>                                                                               |
| <b>Strona internetowa:</b>          | <b><a href="https://hipromine.com/">https://hipromine.com/</a></b>                                      |
| <b>Sąd rejestrowy:</b>              | <b>Sąd Rejonowy dla Poznania – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,<br/>IX Wydział Gospodarczy Krajowego</b> |
| <b>KRS:</b>                         | <b>0000556957</b>                                                                                       |
| <b>REGON:</b>                       | <b>361521251</b>                                                                                        |
| <b>NIP:</b>                         | <b>1132889689</b>                                                                                       |

**Raport kwartalny HiProMine S.A.  
za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.**

---

HiProMine S.A. została zawiązana w dniu 30 marca 2015 r. Zgodnie z §1 ust. 4 Statutu założycielami Spółki są: „StartVenture@Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Warszawie, GPV I Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Damian Józefiak, Jakub Urbański oraz Jan Mazurkiewicz

Zgodnie z § 4 Statutu, czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Zarządu Spółki był następujący:

- Michał Pokorski – Prezes Zarządu;
- Damian Józefiak – Członek Zarządu;
- Mariusz Mikołajczak – Członek Zarządu, CFO.

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- Krzysztof Domarecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
- Łukasz Wierzbicki – Członek Rady Nadzorczej;
- Michał Westerlich – Członek Rady Nadzorczej;
- Maciej Frątczak – Członek Rady Nadzorczej;
- Anna Kozłowska – Członek Rady Nadzorczej; powołana na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia HiProMine S.A, w dniu 9. października 2023 roku.

### **Opis działalności Emitenta**

Głównym przedmiotem działalności HiProMine S.A. jest produkcja materiałów paszowych z biomasy owadów oraz produktu ubocznego tj. nawozu organicznego. Spółka zajmuje się produkcją owadów należących do gatunku *Hermetia illucens* na wszystkich etapach rozwoju i przetwórstwa. W zakładzie w Robakowie prowadzony jest zarówno rozród owadów, ich tucz zakończony ubojem oraz obróbka końcowa w celu otrzymania materiałów paszowych wysokiej jakości. W swojej ofercie HiProMine posiada sprzedaż mrożonych oraz suszonych owadów, a także uzyskane z niego mączki i pulpy oraz tłuszczu. Spółka oferuje swoje produkty zarówno na rynku krajowym jak i międzynarodowym. Obecnie odbiorcami towarów są podmioty między innymi z Niemiec, Czech, Litwy, Izraela, Japonii, Hiszpanii, Wielkiej Brytanii i Norwegii działające w branżach związanych z produkcją materiałów paszowych, a także karm i przysmaków dla zwierząt towarzyszących. HiProMine S.A. jest jedyną spółką na terenie Polski oferującą produkty pochodzenia owadziego w ilościach przemysłowych i jednym z kilku tego typu podmiotów na rynku europejskim. Produkty HiProMine cechuje bardzo wysoka jakość, stale prowadzona kontrola laboratoryjna i nadzór weterynaryjny.

### **III. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) (dalej „Ustawa”).

---

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki nie podlegało badaniu ani przeglądowi biegłego rewidenta.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady wyceny aktywów i pasywów uwzględniają nadrzędne zasady rachunkowości.

Księgi rachunkowe, będące podstawą sporządzenia skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego prowadzone były w siedzibie Spółki przez zewnętrzny podmiot: Booq Sp. z o.o. przy użyciu programu Comarch Optima do dnia 31.03.2023 r. Od dnia 1.04.2023 r. w programie SAP Business One.

### **3.1. Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów**

#### **3.1.1. Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne są ujmowane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Aktywowane efekty prac badawczo - rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat. Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy nie może być dłuższy niż 5 lat.

Jednostka stosuje poniższe stawki amortyzacyjne:

- oprogramowanie komputerowe: od 2 lat do 12 lat,
- patenty, licencje, znaki firmowe: 5 lat,
- aktywowane efekty prac badawczo – rozwojowych: 5 lat,
- wartość firmy: 5 lat.

#### **3.1.2. Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia powiększonej o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw,

przeглядów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jest jednak możliwe wykazanie, że poniesione nakłady spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową tego środka trwałego (tzw. ulepszenie). W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych, zyski lub straty wynikające z tego faktu ujmowane są w rachunku zysków i strat jako różnica między przychodami netto ze zbycia (jeśli takie były) a wartością bilansową tej pozycji. Środki trwałe, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne: 30%
- maszyn: 10% lub 14%
- środki transportu: 20%

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania. Raz w roku dokonywana jest weryfikacja stawek amortyzacyjnych środków trwałych. W uzasadnionych przypadkach Zarząd jednostki podejmuje decyzję o zmianie stawki amortyzacyjnej dla danego środka trwałego zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności.

#### 3.1.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych (z wyjątkiem różnic kursowych nie będących korektą płaconych odsetek), pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### 3.1.4. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

#### 3.1.5. Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdaniu Spółki w momencie, gdy jednostka staje się stroną wiążącej umowy. W momencie początkowego ujęcia wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane są w wartości godziwej uiszczanej (aktywa) lub otrzymanej (zobowiązania) zapłaty. Wartość tę określa się na podstawie ceny transakcji lub ( w przypadku braku możliwości określenia tej ceny) zdyskontowanej sumy wszystkich przyszłych odpowiednio otrzymanych lub uiszczanych płatności.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa dzieli się na cztery grupy:

- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

- pożyczki i należności,
- utrzymywane do terminu zapadalności,
- dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielą się na:

- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane metodą amortyzowanego kosztu.

Aktywa i zobowiązania wycenia się na każdy dzień bilansowy. Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych są następujące:

1. Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wszystkie instrumenty pochodne z wyjątkiem tych wykorzystywanych jako zabezpieczające, inne pozycje które powstały lub zostały nabyte w celach handlowych, każda pozycja wyznaczona jako taka w momencie powstania) wycenia się według wartości godziwej. Różnica z wyceny ujmowana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.
2. Utrzymywane do terminu zapadalności (aktywa dłużne nabyte przez jednostkę, co do których nie ma intencji sprzedaży przez jednostkę przed terminem wykupu, niezależnie od ceny rynkowej instrumentu lub sytuacji jednostki, akcje nie mają określonego terminu zapadalności dlatego nie są jako takie klasyfikowane) wycenia się według amortyzowanego kosztu. Różnica z wyceny wykazywana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.
3. Pożyczki i należności (aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, pożyczki/kredyty, zarówno udzielone przez jednostkę jak i nabyte, które nie są kwotowane na aktywnym rynku) wyceniane są według amortyzowanego kosztu. Różnica z wyceny jest wykazywana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.
4. Dostępne do sprzedaży (wszystkie aktywa nieuwzględnione w powyższych kategoriach lub wyznaczone do tej kategorii) wyceniane są według wartości godziwej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów.
5. Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (zobowiązania przeznaczone do obrotu, albo wyznaczone jako takie w momencie początkowego ujęcia) wycenia się według wartości godziwej. Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika zobowiązań oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.
6. Zobowiązania wyceniane metodą amortyzowanego kosztu (zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wyemitowane instrumenty dłużne, zaciągnięte pożyczki, kredyty). Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe.

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

### 3.1.6. Utrata wartości

W przypadku zaistnienia zewnętrznych lub wewnętrznych przesłanek, które wskazują, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości ustalonej na koniec okresu sprawozdawczego składnika aktywów, wartości testuje się na każdy dzień sprawozdawczy pod kątem wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia wcześniej dokonanego odpisu.

Utrata wartości należności handlowych

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Spółka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności. Odpis z tytułu utraty wartości ujemnie się w rachunku zysków i strat. Odwrócenie odpisu ujemnie się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości ulega zmniejszeniu i zmniejszenie to może być przypisane do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu.

### 3.1.7. Leasing

Leasing jest klasyfikowany, jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z faktu bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny. W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach, jako środek trwały według niższej z dwóch wartości (i) wartości godziwej lub (ii) wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat w okresie, którego dotyczą. Spółka zgodnie z art. 3 ust. 6 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych, czyli rozlicza jako leasing operacyjny

### 3.1.8. Zapasy

Wartość zapasów wycenia się w rzeczywistym koszcie wytworzenia nie wyższej jednak niż cena sprzedaży netto możliwej do uzyskania na rynku. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszonej o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według rzeczywistego kosztu wytworzenia.

### 3.1.9. Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

### 3.1.10. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków tożsamyh ze stratami ekonomicznymi, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### **3.1.11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Na pozycji rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmuje się również otrzymane i nierozliczone zaliczki z tytułu dotacji, grantów i dofinansowań.

#### **3.1.12. Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane**

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Następnie, kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Spółka może odstąpić od wyceny według amortyzowanego kosztu o ile efekt zastosowania efektywnej stopy byłby nieistotny lub nie ma możliwości ustalenia terminów lub kwot przyszłych przepływów dla ustalenia efektywnej stopy.

#### **3.1.13. Odroczonego podatek dochodowy**

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu w części, w jakiej przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczonego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub zobowiązanie spełnione, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące i uchwalone na dzień bilansowy.

#### 3.1.14. Uznawanie przychodów

Przychody ujmowane są w wartości należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne zmniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT oraz inne podatki związane ze sprzedażą, za wyjątkiem podatku akcyzowego. Przychody ze sprzedaży dóbr Spółka ujmuje, jeżeli spełnione zostały następujące warunki:

- przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr;
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób;
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji;
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

#### 3.1.15. Dotacje

Przychody z dotacji są ujawniane w sprawozdaniu finansowym, jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełnia warunki związane z ich przyznaniem i będą otrzymane, w pasywach w pozycji Dotacje.

Dotacje do środków trwałych i wartości niematerialnych są ujmowane w sprawozdaniu, jako pozostałe

przychody w sposób systematyczny przez okres użytkowania składnika aktywów. Dotacje w pasywach dzielone są na długoterminowe i krótkoterminowe zgodnie z okresem w jakim odnoszone będą w pozostałe przychody. Spółka rozlicza przychody z dotacji w sposób wynikowy. Spółka rozróżnia sposób ewidencji kosztów dotacji w księgach rachunkowych ze względu na cel, w związku z którym dotacja została przyznana:

- dotacje do aktywów,
- dotacje do przychodu.

Dotacje do aktywów służą sfinansowaniu zakupu, wytworzeniu, budowie, ulepszeniu lub pozyskaniu aktywów trwałych w inny sposób. Otrzymanie tych dotacji jest warunkowane ich wydatkowaniem zgodnie z przeznaczeniem (co do rodzaju dotowanych aktywów, ich umiejscowienia lub też okresów, w których mają być nabyte lub utrzymywane przez Spółkę). Dotacje do przychodów są przeznaczone na dofinansowanie bieżącej działalności operacyjnej oraz na sfinansowanie sprzedaży produktów, świadczenia usług czy sprzedaży towarów. Koszty dotacji do aktywów do czasu zakończenia realizacji projektu, polegającego na nabyciu lub wytworzeniu środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, aktywuje się do czasu oddania ich do użytkowania. Koszty dotacji do przychodu odnoszone są w wynik okresu którego dotyczą.

#### 3.1.16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne składają się z gotówki w kasie oraz depozytów płatnych na żądanie. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymienialnymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

#### 3.1.17. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się:

a) możliwy obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli Spółki; lub

b) obecny obowiązek, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu finansowym, ponieważ:

- nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku; lub
- kwoty obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie. Przez aktywa warunkowe rozumie się możliwe składniki aktywów, które powstały na skutek zdarzeń przeszłych oraz których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli jednostki.

### 3.1.18. Kwalifikacja bilansowa wydatków związanych z budową prototypów

Na etapie zakończenia prac rozwojowych przedsięwzięcia jednostka może zidentyfikować składnik wartości niematerialnych i prawnych (w budowie) jeśli na tym etapie potrafi udowodnić, że składnik ten będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne, czyli ocenić:

- możliwość, z technicznego punktu widzenia, ukończenia składnika wartości niematerialnych i prawnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
- zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych i prawnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży; - zdolność do użytkowania lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych i prawnych;
- sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych i prawnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne.

Między innymi jednostka może udowodnić:

- istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych i prawnych lub na sam składnik jeśli ma on być użytkowany przez jednostkę;
- użyteczność składnika wartości niematerialnych i prawnych;
- dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych i prawnych;
- możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych i prawnych.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych ich koszty ujmowane są jako koszt okresu.

## 3.2. Ustalanie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

### 3.2.1. Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. W przypadku występowania umów długoterminowych jednostka rozlicza je zgodnie z

Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3. Każdorazowo podejmując decyzję o najbardziej odpowiedniej dla danego kontraktu metodzie jego rozliczania.

### 3.2.2. Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

### 3.2.3. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, na podstawie odrębnych przepisów.

### Nakłady na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

W III kwartale 2023 roku Spółka kontynuowała projekt rozbudowy centrum genetyki i rozrodu w Robakowie oraz budowy nowego zakładu tuczu w Karkoszowie. Nakłady na wylęgarnię wyniosły 2,3 mln zł, na co składały się w głównej mierze nakłady na technologię. W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła również nakłady na inwestycję w nowy zakład w Karkoszowie w kwocie 30,9 mln zł, głównie na technologię i rozbudowę.

Pozostałe nakłady inwestycyjne dotyczyły modernizacji parku maszynowego w zakładzie tuczu w Robakowie, w tym niezbędnej ze względu na rozbudowę i modernizację infrastruktury.

Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne i prawne w okresie objętym sprawozdaniem wyniosły 102 tys. złotych.

### Zapasy

W analizowanym okresie 2023 roku wartość zapasu wzrosła o 93 tys. zł. w stosunku do końca grudnia 2022 roku. Wartość zapasów na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 617 tys. złotych, z czego 137 tys. to zaliczki na dostawy. Pozostała wartość to głównie materiały paszowe w kwocie 175 tys. zł.

### Należności krótkoterminowe

Główną pozycją należności krótkoterminowych są należności z tytułu VAT – 9,8 mln zł. Spółka regularnie otrzymuje zwroty VAT na rachunek bankowy. Jest to spowodowane intensywnymi nakładami inwestycyjnymi – zakupem usług krajowych oraz krajowych materiałów do produkcji. Kwoty VAT należnego są stosunkowo niewielkie, ponieważ główny kierunek sprzedaży to kraje UE.

Należności handlowe to kwota 348 tys. zł. Terminy płatności stosowane przez Spółkę nie przekraczają 30 dni, a ich spływ jest regularny.

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.**

Spółka nie posiada należności dochodzonych na drodze sądowej.

### Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe to środki na rachunkach bankowych.

### Kapitały

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 30 września 2023 r. wynosił 887.261,00 zł i dzieli się na 887.261 akcji o wartości nominalnej 1,00 złotych za 1 akcję. Zestawienie wyemitowanych akcji w podziale na serie pokazuje poniższa tabela:

#### Kapitał podstawowy

| Akcjonariusz | Liczba akcji      |                 | Wartość nominalna akcji | Wartość akcji     | Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale podstawowym spółki |
|--------------|-------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|              | zwykłe            | uprzywilejowane |                         |                   |                                                                                       |
| 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 L1     | 250,00            | -               | 1,00                    | 250,00            | 0,03%                                                                                 |
| seria L2     | 22 092,00         | -               | 1,00                    | 22 092,00         | 2,49%                                                                                 |
| seria L3     | 6 764,00          | -               | 1,00                    | 6 764,00          | 0,76%                                                                                 |
| seria L4     | 40 206,00         | -               | 1,00                    | 40 206,00         | 4,53%                                                                                 |
| seria M      | 100 000,00        | -               | 1,00                    | 100 000,00        | 11,27%                                                                                |
| seria N      | 300 000,00        | -               | 1,00                    | 300 000,00        | 33,81%                                                                                |
| <b>Razem</b> | <b>887 261,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>-</b>                | <b>887 261,00</b> | <b>100,00%</b>                                                                        |

Kapitał zapasowy wynosi 121.387.294,56 zł i w stosunku do 31.12.2022 uległ zwiększeniu o 50.264.125,56 zł. Na kapitał zapasowy składa się nadwyżka ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną pomniejszona o koszty emisji.

W III kwartale 2023 roku Spółka nie przeprowadzała emisji warrantów subskrypcyjnych.

W 2023 roku Spółka wyemitowała 300 tys. akcji serii N o wartości nominalnej 1,00 zł każda i o łącznej wartości emisyjnej 51 mln zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w KRS dnia 6 kwietnia 2023 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego struktura kapitału zakładowego wg wyemitowanych serii akcji była następująca:

| Akcjonariusz | Liczba akcji |                 | Wartość nominalna akcji | Wartość akcji | Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale podstawowym spółki |
|--------------|--------------|-----------------|-------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|              | zwykłe       | uprzywilejowane |                         |               |                                                                                       |
| seria A      | 72 500,00    | -               | 1,00                    | 72 500,00     | 8,17%                                                                                 |
| seria B      | 59 079,00    | -               | 1,00                    | 59 079,00     | 6,66%                                                                                 |

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.**

|              |                   |             |          |                   |                |
|--------------|-------------------|-------------|----------|-------------------|----------------|
| 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      | 300 000,00        | -           | 1,00     | 300 000,00        | 33,81%         |
| <b>Razem</b> | <b>887 261,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-</b> | <b>887 261,00</b> | <b>100,00%</b> |

### Rezerwy

Na kwotę rezerw składają się głównie rezerwy na świadczenia pracownicze – niewykorzystane urlopy oraz odpisy pracownicze.

### Zobowiązania długoterminowe

Na zobowiązania długoterminowe składa się kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Gospodarstwa Krajowego, którego saldo na dzień bilansowy wynosi 49,6 mln zł.

W dniu 28 lipca 2023 Spółka podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego S.A. umowę kredytu na potrzeby realizacji inwestycji budowy zakładu produkcyjnego dotyczącej m.in. udzielenia długoterminowego kredytu inwestycyjnego w kwocie 32.370.000 EUR na realizację projektu Emitenta, tj:

- budowę i wyposażenie nowego zakładu produkcji pasz, komponentów paszowych, karm i ich składowych oraz nawozów pochodzenia owadziego w Karkoszowie,
- budowę i wyposażenie nowej wylęgarni owadów w Robakowie,
- budowę i wyposażenie zakładu badawczo rozwojowego w Robakowie "Zakład Badawczo Rozwojowy" w tym zakup gruntu, budowę, zakup i montaż technologii oraz inne nakłady niezbędne do inwestycji.

Uzgodniono również warunki finansowania innych kosztów Projektu:

- a. kosztów podatku VAT do kwoty 10,5 mln zł w formie kredytu odnawialnego VAT,
- b. kosztów działalności operacyjnej w formie kredytu odnawialnego do kwoty 7,5 mln zł oraz
- c. kredytu inwestycyjnego pomostowego do kwoty 14,5 mln zł, który zostanie udzielony do momentu rozliczenia grantu rządowego otrzymanego w związku z realizacją Projektu.

Zgodnie z zawartą umową budżet Projektu wynosi 45,8 mln EUR netto.

### Zobowiązania krótkoterminowe

Główną pozycję zobowiązań krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu kredytu obrotowego odnawialnego na finansowanie podatku VAT – 8,7 mln zł oraz z tytułu dostaw i usług w kwocie 775 tys. zł. Spółka reguluje zobowiązania na bieżąco, nie występują istotne przeterminowania.

W zobowiązaniach krótkoterminowych wykazana jest ponadto przeterminowana pożyczka na kwotę nominalną 200 tys. zł od Besitz Holding BV z siedzibą w Amsterdamie,. Z uwagi na brak wskazania

rachunku bankowego do spłaty w umowie, na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, Spółka wystąpiła do pożyczkodawcy o wskazanie rachunku bankowego do spłaty ww. zobowiązania. Spółka zamierza dokonać spłaty ww. zobowiązania niezwłocznie po otrzymaniu ww. rachunku.

### **Rozliczenia międzyokresowe bierne**

Rozliczenia międzyokresowe stanowią otrzymane i nierozliczone na koniec okresu zaliczki na projekty objęte dotacjami. Kwoty te są rozliczane na przychody okresu, w którym ponoszone są koszty realizacji projektu – zgodnie z harmonogramami realizacji projektów cała wartość rozliczeń międzyokresowych zostanie rozliczona w okresie kolejnych 12 miesięcy.

## **3.3. Przychody i koszty**

### **3.3.1. Przychody ze sprzedaży**

Spółka realizuje sprzedaż głównie na rynki zagraniczne - ponad 50% stanowią przychody w walutach, to jest głównie w EUR. Po uruchomieniu pełnoskalowego zakładu produkcyjnego udział rynków zagranicznych w strukturze sprzedaży wzrośnie.

### **3.3.2. Pozostałe przychody operacyjne**

Pozostałe przychody operacyjne to w głównej mierze otrzymane i rozliczone dotacje na projekty badawczo rozwojowe w kwocie 4.203 tys. zł.

### **3.3.3. Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe w analizowanym okresie stanowią otrzymane odsetki w kwocie 498 tys. zł. Koszty finansowe to głównie koszty prowizji od udzielonego kredytu – 195 tys. zł oraz ujemne różnice kursowe.

#### IV. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.

##### BILANS

| AKTYWA      |                                                                                                              | Na dzień<br>30.09.2023 r. | Na dzień<br>31.12.2022 r. | Na dzień<br>30.09.2022 r. |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|             |                                                                                                              | PLN                       | PLN                       | PLN                       |
| <b>A.</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                                                         | <b>107 238 559,00</b>     | <b>36 986 614,11</b>      | <b>31 149 017,88</b>      |
| <b>I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                       | <b>1 253 673,25</b>       | <b>2 016 135,71</b>       | <b>2 295 336,70</b>       |
| 1.          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                                         | 1 156 252,13              | 2 004 631,29              | 2 280 833,29              |
| 2.          | Wartość firmy                                                                                                | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 3.          | Inne wartości niematerialne i prawne                                                                         | 97 421,12                 | 11 504,42                 | 14 503,41                 |
| 4.          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                                  | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>II.</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                | <b>105 509 344,64</b>     | <b>34 857 619,29</b>      | <b>28 784 275,07</b>      |
| 1.          | Środki trwałe                                                                                                | 21 102 089,11             | 22 628 721,85             | 16 191 356,69             |
| a)          | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                                          | 2 280 369,00              | 2 280 369,00              | 0,00                      |
| b)          | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                       | 11 654 463,26             | 12 200 990,69             | 11 836 657,14             |
| c)          | urządzenia techniczne i maszyny                                                                              | 5 801 770,74              | 6 457 292,90              | 3 896 478,32              |
| d)          | środki transportu                                                                                            | 50 405,32                 | 65 140,37                 | 42 426,85                 |
| e)          | inne środki trwałe                                                                                           | 1 315 080,79              | 1 624 928,89              | 415 794,38                |
| 2.          | Środki trwałe w budowie                                                                                      | 44 653 844,68             | 6 361 962,17              | 7 477 566,56              |
| 3.          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                                          | 39 753 410,85             | 5 866 935,27              | 5 115 351,82              |
| <b>III.</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                                                             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| 1.          | Od jednostek powiązanych                                                                                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 2.          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                               | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 3.          | Od pozostałych jednostek                                                                                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>IV.</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                                                             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| <b>V.</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                             | <b>475 541,11</b>         | <b>112 859,11</b>         | <b>69 406,11</b>          |
| 1.          | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                              | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 2.          | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 475 541,11                | 112 859,11                | 69 406,11                 |
| <b>B.</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                                       | <b>39 379 773,55</b>      | <b>7 918 899,01</b>       | <b>19 517 884,92</b>      |
| <b>I.</b>   | <b>Zapasy</b>                                                                                                | <b>616 881,76</b>         | <b>523 880,95</b>         | <b>3 907 700,97</b>       |
| 1.          | Materiały                                                                                                    | 174 972,58                | 163 701,69                | 242 234,83                |
| 2.          | Półprodukty i produkty w toku                                                                                | 152 824,74                | 0,00                      | 0,00                      |
| 3.          | Produkty gotowe                                                                                              | 151 914,00                | 231 239,15                | 188 724,94                |
| 4.          | Towary                                                                                                       | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 5.          | Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 | 137 170,44                | 128 940,11                | 3 476 741,20              |
| <b>II.</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                                            | <b>10 370 707,26</b>      | <b>1 328 806,76</b>       | <b>2 249 717,24</b>       |
| 1.          | Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 2.          | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 3.          | Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 10 370 707,26             | 1 328 806,76              | 2 249 717,24              |
| a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 348 130,49                | 353 941,91                | 291 520,25                |
|             | - do 12 miesięcy                                                                                             | 348 130,49                | 353 941,91                | 291 520,25                |
|             | - powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| b)          | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 9 848 979,63              | 961 203,02                | 1 789 498,91              |

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.**

| AKTYWA       |                                            |                                          | Na dzień       | Na dzień      | Na dzień      |
|--------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|              |                                            |                                          | 30.09.2023 r.  | 31.12.2022 r. | 30.09.2022 r. |
|              | c)                                         | inne                                     | 173 597,14     | 13 661,83     | 168 698,08    |
|              | d)                                         | dochodzone na drodze sądowej             | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| III.         | Inwestycje krótkoterminowe                 |                                          | 26 004 255,28  | 5 969 954,86  | 12 136 765,73 |
| 1.           | Krótkoterminowe aktywa finansowe           |                                          | 25 897 247,28  | 5 969 954,86  | 12 136 765,73 |
|              | a)                                         | w jednostkach powiązanych                | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
|              | b)                                         | w pozostałych jednostkach                | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
|              | c)                                         | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 25 897 247,28  | 5 969 954,86  | 12 136 765,73 |
| 2.           | Inne inwestycje krótkoterminowe            |                                          | 107 008,00     | 0,00          | 0,00          |
| IV.          | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe |                                          | 2 387 929,25   | 96 256,44     | 1 223 700,98  |
| C.           | Należne wpłaty na kapitał podstawowy       |                                          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| D.           | Udziały (akcje) własne                     |                                          | 0,00           | 0,00          | 0,00          |
| Aktywa razem |                                            |                                          | 146 618 332,55 | 44 905 513,12 | 50 666 902,80 |

| PASywa |                                                                                             |                    | Na dzień       | Na dzień       | Na dzień       |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
|        |                                                                                             |                    | 30.09.2023 r.  | 31.12.2022 r.  | 30.09.2022 r.  |
|        |                                                                                             |                    | PLN            | PLN            | PLN            |
| A.     | Kapitał (fundusz) własny                                                                    |                    | 78 180 206,53  | 38 697 912,55  | 43 495 408,92  |
| I.     | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                |                    | 887 261,00     | 587 261,00     | 587 261,00     |
| II.    | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          |                    | 121 387 294,56 | 71 123 169,00  | 71 123 169,00  |
|        | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                    | 121 387 294,56 | 71 123 169,00  | 71 123 169,00  |
| III.   | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                                                     |                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| IV.    | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                                                     |                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| V.     | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               |                    | -33 012 517,45 | -21 815 338,96 | -21 815 338,96 |
| VI.    | Zysk (strata) netto                                                                         |                    | -11 081 831,58 | -11 197 178,49 | -6 399 682,12  |
| VII.   | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              |                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| VIII.  | Kapitał (fundusz) własny zgodnie z art. 36 ust. 3 ustawy                                    |                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| B.     | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                      |                    | 68 438 126,02  | 6 207 600,57   | 7 171 493,88   |
| I.     | Rezerwy na zobowiązania                                                                     |                    | 319 849,68     | 319 849,68     | 253 686,11     |
| 1.     | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            |                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 2.     | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                 |                    | 319 849,68     | 319 849,68     | 250 840,24     |
|        | - długoterminowa                                                                            |                    | 70 883,71      | 70 883,71      | 41 573,70      |
|        | - krótkoterminowa                                                                           |                    | 248 965,97     | 248 965,97     | 209 266,54     |
| 3.     | Pozostałe rezerwy                                                                           |                    | 0,00           | 0,00           | 2 845,87       |
|        | - długoterminowe                                                                            |                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|        | - krótkoterminowe                                                                           |                    | 0,00           | 0,00           | 2 845,87       |
| II.    | Zobowiązania długoterminowe                                                                 |                    | 49 568 313,16  | 0,00           | 0,00           |
| 1.     | Wobec jednostek powiązanych                                                                 |                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 2.     | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           |                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 3.     | Wobec pozostałych jednostek                                                                 |                    | 49 568 313,16  | 0,00           | 0,00           |
|        | a)                                                                                          | kredyty i pożyczki | 49 568 313,16  | 0,00           | 0,00           |
| III.   | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                |                    | 11 404 066,33  | 2 167 770,06   | 2 986 252,93   |
| 1.     | Wobec jednostek powiązanych                                                                 |                    | 0,00           | 0,00           | 0,00           |

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.**

| PASywa              |                                                                                                        | Na dzień              | Na dzień             | Na dzień             |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                     |                                                                                                        | 30.09.2023 r.         | 31.12.2022 r.        | 30.09.2022 r.        |
| 2.                  | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                      | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.                  | Wobec pozostałych jednostek                                                                            | 11 404 066,33         | 2 167 770,06         | 2 986 252,93         |
|                     | a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 8 916 235,44          | 238 728,77           | 232 728,77           |
|                     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
|                     | c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
|                     | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 775 054,20            | 574 675,39           | 1 663 091,12         |
|                     | - do 12 miesięcy                                                                                       | 775 054,20            | 574 675,39           | 1 663 091,12         |
|                     | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
|                     | e) zaliczki otrzymane na dostawy                                                                       | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
|                     | f) zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
|                     | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 001 151,86          | 509 610,18           | 470 357,73           |
|                     | h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 471 067,79            | 387 758,48           | 416 893,06           |
|                     | i) inne                                                                                                | 240 557,04            | 456 997,24           | 203 182,25           |
| 4.                  | Fundusze specjalne                                                                                     | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.                 | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                      | <b>7 145 896,85</b>   | <b>3 719 980,83</b>  | <b>3 931 554,84</b>  |
| 1.                  | Ujemna wartość firmy                                                                                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.                  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                        | 7 145 896,85          | 3 719 980,83         | 3 931 554,84         |
|                     | - długoterminowe                                                                                       | 6 517 535,69          | 1 418 939,87         | 0,00                 |
|                     | - krótkoterminowe                                                                                      | 628 361,16            | 2 301 040,96         | 3 931 554,84         |
| <b>Pasywa razem</b> |                                                                                                        | <b>146 618 332,55</b> | <b>44 905 513,12</b> | <b>50 666 902,80</b> |

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) |                                                                                    | 01.07.2023          | 01.07.2022          | 01.01.2023           | 01.01.2022           |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                                               |                                                                                    | -                   | -                   | -                    | -                    |
|                                               |                                                                                    | 30.09.2023          | 30.09.2022          | 30.09.2023           | 30.09.2022           |
|                                               |                                                                                    | PLN                 | PLN                 | PLN                  | PLN                  |
| A.                                            | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                      | <b>224 852,48</b>   | <b>518 957,01</b>   | <b>1 015 812,37</b>  | <b>1 510 625,52</b>  |
|                                               | od jednostek powiązanych                                                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| I.                                            | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                             | 871 227,27          | 503 116,32          | 1 587 044,51         | 1 475 006,50         |
| II.                                           | Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | -646 374,79         | 15 840,69           | -571 232,14          | 35 619,02            |
| III.                                          | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.                                           | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| B.                                            | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                             | <b>5 754 491,98</b> | <b>4 276 170,15</b> | <b>16 700 746,50</b> | <b>12 802 298,99</b> |
| I.                                            | Amortyzacja                                                                        | 834 699,58          | 561 518,23          | 2 632 390,90         | 1 720 076,41         |
| II.                                           | Zużycie materiałów i energii                                                       | 779 009,05          | 583 591,68          | 2 919 638,09         | 2 527 189,99         |
| III.                                          | Usługi obce                                                                        | 1 758 379,95        | 1 113 880,42        | 4 519 290,87         | 2 974 256,74         |
| IV.                                           | Podatki i opłaty, w tym:                                                           | 15 327,08           | 56 902,14           | 60 291,18            | 70 000,07            |
|                                               | - podatek akcyzowy                                                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| V.                                            | Wynagrodzenia                                                                      | 1 822 596,52        | 1 570 385,66        | 5 064 831,46         | 4 364 693,12         |
| VI.                                           | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                         | 502 673,98          | 349 406,29          | 1 353 115,02         | 1 008 840,73         |
| VII.                                          | Pozostałe koszty rodzajowe                                                         | 41 805,82           | 40 485,73           | 151 188,98           | 137 241,93           |

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.**

| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) |                                                               | 01.07.2023    | 01.07.2022    | 01.01.2023     | 01.01.2022     |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                                               |                                                               | -             | -             | -              | -              |
|                                               |                                                               | 30.09.2023    | 30.09.2022    | 30.09.2023     | 30.09.2022     |
|                                               |                                                               | PLN           | PLN           | PLN            | PLN            |
| VIII.                                         | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                      | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| C.                                            | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)                            | -5 529 639,50 | -3 757 213,14 | -15 684 934,13 | -11 291 673,47 |
| D.                                            | Pozostałe przychody operacyjne                                | 1 738 992,95  | 3 002 141,33  | 4 593 917,18   | 4 800 475,77   |
| I.                                            | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych        | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| II.                                           | Dotacje                                                       | 1 371 143,97  | 3 002 139,29  | 4 202 935,79   | 4 784 646,75   |
| III.                                          | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| IV.                                           | Inne przychody operacyjne                                     | 367 848,98    | 2,04          | 390 981,39     | 15 829,02      |
| E.                                            | Pozostałe koszty operacyjne                                   | 207 322,63    | 40 240,54     | 280 030,59     | 52 274,96      |
| I.                                            | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych              | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| II.                                           | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                  | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| III.                                          | Inne koszty operacyjne                                        | 207 322,63    | 40 240,54     | 280 030,59     | 52 274,96      |
| F.                                            | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)              | -3 997 969,18 | -795 312,35   | -11 371 047,54 | -6 543 472,66  |
| G.                                            | Przychody finansowe                                           | 40 257,36     | 84 638,91     | 497 862,70     | 144 006,03     |
| I.                                            | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                         | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
|                                               | a) od jednostek powiązanych, w tym:                           | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
|                                               | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
|                                               | b) od jednostek pozostałych, w tym:                           | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
|                                               | '- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale       | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| II.                                           | Odsetki, w tym:                                               | 40 257,36     | 79 726,02     | 497 862,70     | 139 093,14     |
|                                               | - od jednostek powiązanych                                    | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| III.                                          | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:            | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
|                                               | - w jednostkach powiązanych                                   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| IV.                                           | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                     | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| V.                                            | Inne                                                          | 0,00          | 20 066,46     | 0,00           | 4 912,89       |
| H.                                            | Koszty finansowe                                              | 204 916,77    | -15 153,57    | 208 646,74     | 215,49         |
| I.                                            | Odsetki, w tym:                                               | 198 397,47    | 0,00          | 199 383,81     | 215,49         |
|                                               | - dla jednostek powiązanych                                   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| II.                                           | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:          | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
|                                               | - w jednostkach powiązanych                                   | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| III.                                          | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                     | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| IV.                                           | Inne                                                          | 6 519,30      | 0,00          | 9 262,93       | 0,00           |
| I.                                            | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                  | -4 162 628,59 | -695 519,87   | -11 081 831,58 | -6 399 682,12  |
| J.                                            | Podatek dochodowy                                             | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| K.                                            | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |
| L.                                            | Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   | -4 162 628,59 | -695 519,87   | -11 081 831,58 | -6 399 682,12  |

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

|                                                    |                                                                                                           | 01.07.2023            | 01.07.2022           | 01.01.2023            | 01.01.2022            |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) |                                                                                                           | -                     | -                    | -                     | -                     |
|                                                    |                                                                                                           | 30.09.2023            | 30.09.2022           | 30.09.2023            | 30.09.2022            |
|                                                    |                                                                                                           | PLN                   | PLN                  | PLN                   | PLN                   |
| <b>A</b>                                           | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                       |                      |                       |                       |
| I                                                  | Zysk (strata) netto                                                                                       | -4 162 628,59         | -695 519,87          | -11 081 831,58        | -6 399 682,12         |
| II                                                 | Korekty razem                                                                                             | -9 306 939,34         | -3 529 930,03        | -18 444 628,54        | -7 745 486,39         |
| 1                                                  | Amortyzacja                                                                                               | 834 699,58            | 561 518,23           | 2 632 390,90          | 1 720 076,41          |
| 2                                                  | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 3                                                  | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 0,00                  | -79 726,02           | 0,00                  | -118 849,31           |
| 4                                                  | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 5                                                  | Zmiana stanu rezerw                                                                                       | 0,00                  | -107 277,29          | 0,00                  | -153,38               |
| 6                                                  | Zmiana stanu zapasów                                                                                      | 519 971,69            | -702 998,48          | -93 000,81            | -3 589 332,25         |
| 7                                                  | Zmiana stanu należności                                                                                   | -4 808 203,08         | 664 380,02           | -9 041 900,50         | -1 557 905,47         |
| 8                                                  | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | -4 439 336,34         | -886 322,20          | 558 789,60            | 2 116 289,36          |
| 9                                                  | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | 1 695 752,12          | -404 198,29          | 771 561,21            | 1 214 786,20          |
| 10                                                 | Inne korekty                                                                                              | -3 109 823,31         | -2 575 306,00        | -13 272 468,94        | -7 530 397,95         |
| III                                                | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>                                    | <b>-13 469 567,93</b> | <b>-4 225 449,90</b> | <b>-29 526 460,12</b> | <b>-14 145 168,51</b> |
| <b>B</b>                                           | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                       |                      |                       |                       |
| I                                                  | <b>Wpływy</b>                                                                                             | <b>0,00</b>           | <b>79 726,02</b>     | <b>0,00</b>           | <b>118 849,31</b>     |
| 1                                                  | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 2                                                  | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 3                                                  | Z aktywów finansowych - odsetki                                                                           | 0,00                  | 79 726,02            | 0,00                  | 118 849,31            |
| 4                                                  | Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| II                                                 | <b>Wydatki</b>                                                                                            | <b>51 015 574,56</b>  | <b>6 294 475,27</b>  | <b>72 521 653,79</b>  | <b>18 627 979,44</b>  |
| 1                                                  | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 51 015 574,56         | 6 294 475,27         | 72 521 653,79         | 18 627 979,44         |
| 2                                                  | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 3                                                  | Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 4                                                  | Inne wydatki inwestycyjne - zaliczka na środki trwałe                                                     | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| III                                                | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>-51 015 574,56</b> | <b>-6 214 749,25</b> | <b>-72 521 653,79</b> | <b>-18 509 130,13</b> |
| <b>C</b>                                           | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                       |                      |                       |                       |
| I                                                  | <b>Wpływy</b>                                                                                             | <b>61 355 643,14</b>  | <b>2 575 306,00</b>  | <b>122 518 288,77</b> | <b>27 530 397,95</b>  |
| 1                                                  | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                  | 0,00                 | 51 000 000,00         | 20 000 000,00         |
| 2                                                  | Kredyty i pożyczki                                                                                        | 58 245 819,83         | 0,00                 | 58 245 819,83         | 0,00                  |
| 3                                                  | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 4                                                  | Inne wpływy finansowe                                                                                     | 3 109 823,31          | 2 575 306,00         | 13 272 468,94         | 7 530 397,95          |
| II                                                 | <b>Wydatki</b>                                                                                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>435 874,44</b>     | <b>0,00</b>           |
| 1                                                  | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 2                                                  | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                  |

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.**

| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) |                                                                         | 01.07.2023           | 01.07.2022           | 01.01.2023            | 01.01.2022           |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                    |                                                                         | -                    | -                    | -                     | -                    |
|                                                    |                                                                         | 30.09.2023           | 30.09.2022           | 30.09.2023            | 30.09.2022           |
|                                                    |                                                                         | PLN                  | PLN                  | PLN                   | PLN                  |
| 3                                                  | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| 4                                                  | Spląty kredytów i pożyczek                                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| 5                                                  | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| 6                                                  | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| 7                                                  | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| 8                                                  | Odsetki                                                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| 9                                                  | Inne wydatki finansowe                                                  | 0,00                 | 0,00                 | 435 874,44            | 0,00                 |
| III                                                | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>       | <b>61 355 643,14</b> | <b>2 575 306,00</b>  | <b>122 082 414,33</b> | <b>27 530 397,95</b> |
| D                                                  | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>     | <b>-3 129 499,35</b> | <b>-7 864 893,15</b> | <b>20 034 300,42</b>  | <b>-5 123 900,69</b> |
| E                                                  | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>               | <b>-3 129 499,35</b> | <b>-7 864 893,15</b> | <b>19 927 292,42</b>  | <b>-5 123 900,69</b> |
| -                                                  | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| F                                                  | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                              | <b>29 133 754,63</b> | <b>20 001 658,88</b> | <b>5 969 954,86</b>   | <b>17 260 666,42</b> |
| G                                                  | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                | <b>26 004 255,28</b> | <b>12 136 765,73</b> | <b>26 004 255,28</b>  | <b>12 136 765,73</b> |
| -                                                  | o ograniczonej możliwości dysponowania                                  | 725 900,00           | 1 167,00             | 725 900,00            | 1 167,00             |

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym |                                                                                                           | 01.07.2023            | 01.07.2022           | 01.01.2023           | 01.01.2022           |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                 |                                                                                                           | -                     | -                    | -                    | -                    |
|                                                 |                                                                                                           | 30.09.2023            | 30.09.2022           | 30.09.2023           | 30.09.2022           |
|                                                 |                                                                                                           | PLN                   | PLN                  | PLN                  | PLN                  |
| I.                                              | <b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                                                             | <b>82 342 835,12</b>  | <b>44 190 928,79</b> | <b>38 697 912,55</b> | <b>29 895 091,04</b> |
|                                                 | - zmiany polityki (zasad) rachunkowości                                                                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                 | - korekty błędów podstawowych                                                                             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ia.                                             | <b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                               | <b>82 342 835,12</b>  | <b>44 190 928,79</b> | <b>38 697 912,55</b> | <b>29 895 091,04</b> |
| 1.                                              | Kapitał podstawowy na początek okresu                                                                     | 887 261,00            | 587 261,00           | 587 261,00           | 487 261,00           |
| 1.1.                                            | Zwiększenie kapitału podstawowego - z tytułu:                                                             | 0,00                  | 0,00                 | 300 000,00           | 100 000,00           |
|                                                 | - objęcie akcji serii G i serii H                                                                         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                 | - objęcie akcji serii I i serii K                                                                         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                 | - objęcie akcji serii J                                                                                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                 | - objęcie akcji serii M                                                                                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 100 000,00           |
|                                                 | - konwersja pożyczek (akcje serii L)                                                                      | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.                                            | Zmniejszenie kapitału podstawowego                                                                        | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.3.                                            | <b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>                                                                | <b>887 261,00</b>     | <b>587 261,00</b>    | <b>887 261,00</b>    | <b>587 261,00</b>    |
| 2                                               | <b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>                                                                | <b>121 387 294,56</b> | <b>71 123 169,00</b> | <b>71 123 169,00</b> | <b>51 223 169,00</b> |
| 2.1.                                            | Zwiększenie kapitału zapasowego - z tytułu                                                                | 0,00                  | 0,00                 | 50 700 000,00        | 19 900 000,00        |
|                                                 | - objęcia akcji przez Fidiasz Fundusz Inwestycyjny i NCBR INVESTMENT FUND ASI powyżej wartości nominalnej | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 19 900 000,00        |
|                                                 | - konwersji obligacji                                                                                     | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2.                                            | Zmniejszenie kapitału zapasowego - z tytułu                                                               | 0,00                  | 0,00                 | 435 874,44           | 0,00                 |

**Raport kwartalny HiProMine S.A.**  
**za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.**

| Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym |                                                                                | 01.07.2023     | 01.07.2022     | 01.01.2023     | 01.01.2022     |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                 |                                                                                | -              | -              | -              | -              |
|                                                 |                                                                                | 30.09.2023     | 30.09.2022     | 30.09.2023     | 30.09.2022     |
|                                                 |                                                                                | PLN            | PLN            | PLN            | PLN            |
|                                                 | -inne                                                                          | 0,00           | 0,00           | 435 874,44     | 0,00           |
| 2.3.                                            | Stan kapitału zapasowego na koniec okresu                                      | 121 387 294,56 | 71 123 169,00  | 121 387 294,56 | 71 123 169,00  |
|                                                 | - w tym z tytułu agio                                                          | 121 387 294,56 | 71 123 169,00  | 121 387 294,56 | 71 123 169,00  |
| 3.                                              | Kapitał z aktualizacji wyceny na początek i koniec okresu                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 4.                                              | Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu                                | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 4.1.                                            | Zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych - razem, w tym z tytułu:         | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                                 | - niezarejestrowania podwyższenia kapitału podstawowego                        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 4.2.                                            | Zmniejszenie pozostałych kapitałów rezerwowych                                 | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 4.3.                                            | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu                                  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 5.                                              | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                               | -39 931 720,44 | -27 519 501,21 | -33 012 517,45 | -21 815 338,96 |
| 5.1.                                            | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 5.2.                                            | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                          | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 5.3.                                            | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                          | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 5.4.                                            | Strata z lat ubiegłych na początek okresu,                                     | -39 931 720,44 | -27 519 501,21 | -33 012 517,45 | -21 815 338,96 |
| 5.5.                                            | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                        | -39 931 720,44 | -27 519 501,21 | -33 012 517,45 | -21 815 338,96 |
| 5.6.                                            | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                        | -39 931 720,44 | -27 519 501,21 | -33 012 517,45 | -21 815 338,96 |
| 5.7.                                            | Wynik finansowy z lat ubiegłych na koniec okresu - per saldo                   | -39 931 720,44 | -27 519 501,21 | -33 012 517,45 | -21 815 338,96 |
| 6.                                              | Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)                                            | -4 162 628,59  | -695 519,87    | -11 081 831,58 | -6 399 682,12  |
|                                                 | a) zysk netto                                                                  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                                 | b) strata netto                                                                | -4 162 628,59  | -695 519,87    | -11 081 831,58 | -6 399 682,12  |
|                                                 | c) odpisy z zysku                                                              | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| II.                                             | Kapitał własny na koniec okresu (BZ)                                           | 78 180 206,53  | 43 495 408,92  | 78 180 206,53  | 43 495 408,92  |
| III.                                            | Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| IIIa.                                           | Kapitał własny na koniec okresu                                                | 78 180 206,53  | 43 495 408,92  | 78 180 206,53  | 43 495 408,92  |

## V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

### Najważniejsze wydarzenia, które miały miejsce w okresie III kwartału 2023 r.

1) Rozpoczęto realizację drugiego etapu budowy nowego Centrum Genetycznego HiProMine w Robakowie. Rozpoczęcie budowy drugiego etapu ma na celu zwiększenie mocy produkcji wynikające ze zwiększenia zaplecza do rozrodu owadów w Robakowie i przygotowanie do hodowli wylęgów pod nowy zakład tuczu planowany w Karkoszowie. Szacowana wartość drugiego etapu inwestycji wynosi 9,4 mln zł.

2) W dniu 26 lipca 2023 r. zakończył się okres trwałości projektu dofinansowanego ze środków Unii Europejskiej - Projekt "Opracowanie przełomowej technologii BIOINSEC w firmie HiProMine S.A.", nr umowy RPWP.01.02.00-30-0150/16, realizowany był od 18.05.2017r. do 30.06.2019r.

Wartość zrealizowanego projektu wyniosła 6 900 551,66 PLN, w tym dofinansowanie w kwocie 4 551 288,22 PLN.

Projekt dofinansowany był ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. Oś priorytetowa 1: Innowacyjna i konkurencyjna gospodarka. Działanie 1.2. Wzmocnienie potencjału innowacyjnego Wielkopolski.

Celem projektu było opracowanie w warunkach laboratoryjnych prototypu bioreaktora 3 modułowego służącego do przetwarzania produktów ubocznych i odpadów z przemysłu rolno-spożywczego w wysoko przyswajalne białko i tłuszc oraz nawóz. Realizacja projektu dostarczyła technologii produkcji nowych źródeł białka będącego składnikiem pasz białkowych, które wykorzystywane są w zakładzie demonstracyjnym HiProMine w Robakowie. Na bazie zdobytego w projekcie doświadczenia i opracowanych rozwiązań technologicznych powstaje obecnie pełnowymiarowy zakład produkcyjny w Karkoszowie.

Zakończenie okresu trwałości projektu oznacza, że wszystkie wypłacone Spółce środki w ramach dofinansowania są ostatecznie rozliczone nie będą podlegać zwrotowi lub korektom, a zakupiona w projekcie aparatura staje się wyłączną własnością Spółki bez ograniczeń i obciążeń.

3) W dniu 28 lipca 2023 r. Spółka po uzyskaniu uprzedniej zgody Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia HiProMine S.A. (uchwała nr 15 z dnia 7. czerwca 2023 roku) na jej zawarcie i wykonanie, podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego S.A. umowę kredytu na potrzeby realizacji inwestycji budowy zakładu produkcyjnego dotyczącej m.in. udzielenia długoterminowego kredytu inwestycyjnego w kwocie 32.370.000 EUR na realizację projektu Emitenta, tj:

- budowę i wyposażenie nowego zakładu produkcji pasz, komponentów paszowych, karm i ich składowych oraz nawozów pochodzenia owadziego w Karkoszowie
- budowę i wyposażenie nowej wylęgarni owadów w Robakowie,
- budowę i wyposażenie zakładu badawczo rozwojowego w Robakowie "Zakład Badawczo Rozwojowy" w tym zakup gruntu, budowę, zakup i montaż technologii oraz inne nakłady niezbędne do inwestycji.

Uzgodniono również warunki finansowania innych kosztów Projektu:

- a. kosztów podatku VAT do kwoty 10,5 mln zł w formie kredytu odnawialnego VAT,
- b. kosztów działalności operacyjnej w formie kredytu odnawialnego do kwoty 7,5 mln zł oraz
- c. kredytu inwestycyjnego pomostowego do kwoty 14,5 mln zł, który zostanie udzielony do momentu rozliczenia grantu rządowego otrzymanego w związku z realizacją Projektu.

Zgodnie z zawartą umową budżet Projektu wynosi 45,8 mln EUR netto.

4) W dniu 27. lipca 2023 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o wyrażeniu zgody na zawarcie i wykonanie przez Spółkę oraz zatwierdzeniu warunków transakcji przewidzianych w Umowie Kredytu i innych Dokumentach Finansowych

5) W dniu 5. października 2023 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o wyrażeniu zgody na zawarcie, złożenie i wykonanie przez Spółkę wszelkich Dokumentów Finansowych jak zdefiniowanych w Umowie Kredytu z dnia 28. lipca 2023 roku związanych z zawarciem zmian do wszelkich zawartych

umów o ustanowienie zastawów rejestrowych i/lub zastawów finansowych, mających na celu zwiększenie najwyższej sumy zabezpieczenia z kwoty odpowiadającej 150% sumy kwoty Kredytów.

### Informacje o wynikach finansowych Emitenta za III kwartał 2023 r.

Wynik finansowy za III kwartał zamknął się stratą w wysokości 4 163 tys. zł to jest o 3 467 tys. złotych większą niż analogiczny kwartał roku poprzedniego. Spółka jest w trakcie realizacji inwestycji - organizacyjnie i technologicznie ponosząc wyższe koszty stałe działalności przystosowanej do zwiększonej skali działalności, co będzie również miało wpływ na lepsze wyniki finansowe osiągnięte przez Emitenta w przyszłych okresach sprawozdawczych, szczególnie do momentu zakończenia realizacji budowy nowego zakładu w Karkoszowie i rozbudowy istniejącego zakładu w Robakowie.

### Najważniejsze wydarzenia, które miały miejsce w okresie pomiędzy zakończeniem III kwartału 2023 r., a dniem publikacji niniejszego raportu kwartalnego.

Zarząd HiProMine S.A., z siedzibą w Robakowie informuje, że podpisał z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (dalej „Agencja”) umowę o objęciu przedsięwzięcia „Wdrożenie innowacyjnej linii produkcji mączki i mięsa z owadów przeznaczonych do żywienia zwierząt ” (dalej „Przedsięwzięcie”) wsparciem bezzwrotnym z planu rozwojowego tj. dokumentu, o którym mowa w art. 17 ust. 1 rozporządzenia 2021/241, stanowiącego podstawę realizacji reform i inwestycji objętych wsparciem ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności. Umowa została podpisana w ramach części inwestycji „Wsparcie mikro, małych i średnich przedsiębiorstw na wykonywanie działalności w zakresie przetwórstwa lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych, rybołówstwa lub akwakultury” Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności, którego rozliczenie zakończy się 31 grudnia 2025 roku.

Zgodnie z treścią zawartej umowy całkowita wartość netto przedsięwzięcia wynosi 20 499 150,99 zł (słownie: dwadzieścia milionów czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sto pięćdziesiąt i 99/100), natomiast Agencja przyznaje wsparcie w kwocie 10 000 000,00 zł (słownie: dziesięć milionów złotych i 00/100). Jednocześnie Agencja, na warunkach określonych w umowie, przyznaje jednorazowo Emitentowi zaliczkę na realizację przedsięwzięcia w kwocie 2 900 000,00 zł (słownie dwa miliony dziewięćset tysięcy złotych i 00/100).

W celu otrzymania pomocy Spółka zobowiązała się zakończyć i rozliczyć, w terminie do 18 miesięcy od dnia zawarcia umowy, następujące zadania:

Zadanie 1 - System postprodukcji mokrej

Zadanie 2 - Suszarnia owadów

Zadanie 3 - Przesiewacze

Zadanie 4 - Stacja big-bag

Zadanie 5 - System zarządzania produkcją

### VI. Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

## **VII. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji**

Spółka jest w trakcie realizacji inwestycji w Karkoszowie budowy nowego zakładu produkcyjnego oraz rozbudowy Centrum Genetycznego w Robakowie.

W zakładzie w Karkoszowie na ukończeniu jest etap budowy hali; końca dobiegają prace związane z konstrukcją stalową, obudową ścian, dachu oraz wykonaniem posadzki. W toku prowadzone są dalsze prace wykończeniowe, prace nad instalacjami wewnętrznymi oraz zagospodarowaniem terenu.

W Centrum Genetycznym w Robakowie prace budowlane są w ostatnim etapie realizacji. Na koniec listopada planowane jest uzyskanie pozwolenia na użytkowanie hali.

Spółka na moment publikacji raportu nie przewiduje opóźnień w realizacji inwestycji.

## **VIII. Podejmowane przez Spółkę w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań**

W III kwartale 2023 r. Spółka kontynuowała realizację projektów badawczo-rozwojowych zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie. Spółka skoncentrowana była na dalszym zwiększaniu produktywności nowej wylęgarni i maksymalizacji osiągnięć w obszarze tuczu, w tym związanych z technologią i techniką, celem ich optymalizacji w Nowym Zakładzie.

## **IX. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

Nie dotyczy. W III kwartale 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Spółka odpowiednio nie tworzyła i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości, a także nie posiadała i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

## X. Struktura akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu

| Lp.   | Akcjonariusz                                                                   | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|---------------|----------|
| 1.    | FIDIASZ ASI Sp. z o.o.                                                         | 218.540      | 24,63%  | 218.540       | 24,63%   |
| 2.    | Krzysztof Domarecki                                                            | 129.000      | 14,54%  | 129.000       | 14,54%   |
| 3.    | Czesław Domarecki                                                              | 117.223      | 13,21%  | 117.223       | 13,21%   |
| 4.    | Damian Józefiak                                                                | 73.919       | 8,33%   | 73.919        | 8,33%    |
| 5.    | NCBR Investment Fund ASI S.A. (akcje niewprowadzone do obrotu – Akcje Serii M) | 50.000       | 5,64%   | 50.000        | 5,64%    |
| 6.    | ACRX Investments Limited                                                       | 44.500       | 5,02%   | 44.500        | 5,02%    |
| 7.    | Pozostali                                                                      | 254.079      | 28,63%  | 254.079       | 28,63%   |
| RAZEM |                                                                                | 887.261      | 100%    | 887.261       | 100%     |

## XI. Informacja dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2023 r. liczba osób zatrudnionych w Spółce, w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu Ustawy Kodeks Pracy, wynosiła 67,6 osób.

Jednocześnie Emitent na stałe współpracuje z 4 osobami, które świadczą na rzecz Spółki usługi na podstawie umów cywilnoprawnych.