



pure: ®
biologics

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

za okres 01.07.2023 – 30.09.2023
roku

Wrocław, 12 grudnia 2023 roku

Spis treści

I.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
II.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
III.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
IV.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
V.	PODSTAWOWE INFORMACJE	10
1.	Informacje o spółce	10
2.	Informacje o Grupie Kapitałowej	10
3.	Skład Zarządu	11
4.	Skład Rady Nadzorczej	11
	Komitety Audytu	11
5.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	11
6.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	18
7.	Polityka rachunkowości	19
VI.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	19
1.	Przychody z tytułu usług komercyjnych	19
2.	Przychody z dotacji	20
3.	Amortyzacja	20
4.	Zużycie materiałów i energii	21
5.	Usługi obce	21
6.	Koszty świadczeń pracowniczych	21
7.	Koszty operacyjne	22
8.	Koszty projektów B+R	22
VII.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	23
1.	Rzeczowe aktywa trwałe	23
2.	Wartości niematerialne i prawne	24
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	24
4.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	25
5.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25
6.	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	26

7.	Kapitał własny	26
8.	Zobowiązania z tytułu leasingu	27
9.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	27
10.	Dotacje	28
VIII.	POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	28
1.	Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte	28
2.	Aktywa i zobowiązania warunkowe	29
3.	Sezonowość	29
4.	Działalność zaniechana	29
5.	Istotne sprawy sporne	29
6.	Zdarzenia po dniu bilansowym	30
7.	Zatwierdzenie informacji finansowych	30

I. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tysiącach złotych)	Nota nr	Za okres 01.07.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	Za okres 01.01.2022 – 30.09.2022
Działalność kontynuowana					
Przychody z usług komercyjnych	1	56	86	263	639
Przychody z dotacji	2	6 735	16 512	2 917	9 063
Przychody z działalności operacyjnej		6 791	16 598	3 179	9 702
Amortyzacja	3	1 391	4 370	614	1 826
Zużycie materiałów i energii	4	641	2 283	1 353	3 926
Najmy czynsze i leasingi		27	82	487	1 412
Usługi obce	5	8 519	20 291	2 092	5 574
Wynagrodzenia	6	1 878	8 109	4 078	11 687
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		355	1 232	653	1 871
Pozostałe koszty rodzajowe		195	600	251	793
Koszty działalności operacyjnej razem	7, 8	13 006	36 967	9 527	27 088
Pozostałe przychody operacyjne			243		60
Pozostałe koszty operacyjne		35	1 734	-	1
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(6 250)	(21 860)	(6 347)	(17 327)
Przychody finansowe		0	323	36	47
Koszty finansowe		1 348	3 019	109	1 162
Zysk (strata) brutto		(7 597)	(24 556)	(6 420)	(18 443)
Podatek dochodowy		-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(7 597)	(24 556)	(6 420)	(18 443)
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres		(7 597)	(24 556)	(6 420)	(18 443)
Inne całkowite dochody netto					
Inne całkowite dochody		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem		(7 597)	(24 556)	(6 420)	(18 443)
Zysk (strata) na akcję w złotych		(2,36)	(7,75)	(2,85)	(8,18)
Rozwodniony zysk na akcję w złotych		(2,23)	(7,59)	(2,85)	(8,18)

II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tysiącach złotych)	Nota nr	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
AKTYWA					
Rzeczowe aktywa trwałe	1	33 262	34 632	8 419	4 912
Wartości niematerialne	2	369	384	399	473
Długoterminowe aktywa finansowe	3	20	20	20	15
Należności długoterminowe od osób trzecich		1 250	1 250	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		-	-	-	-
Aktywa trwałe		34 901	36 286	8 838	5 400
Zapasy		-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	17 506	16 518	15 216	8 041
Udzielone pożyczki		196	65	-	-
Pozostałe aktywa		1 952	1 440	1 777	1 145
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	6 629	8 054	2 259	15 674
Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej		-	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	6	3 993	12 198	4 919	-
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-	-
Aktywa obrotowe		30 276	38 274	24 171	24 860
SUMA AKTYWÓW		65 177	74 560	33 009	30 260

PURE BIOLOGICS S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.07-30.09.2023 r.

(w tysiącach złotych)	Nota nr	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
PASYWA					
Kapitał podstawowy	7	321	321	225	225
Kapitał zapasowy		90 569	90 569	75 306	74 194
Pozostałe kapitały rezerwowe		3 920	3 920	-	-
Zyski zatrzymane/Niepokryte straty		(57 235)	(57 235)	(31 632)	(31 632)
Wynik okresu bieżącego		(24 556)	(16 959)	(25 603)	(18 443)
Kapitał własny ogółem		13 020	20 617	18 297	24 344
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		39	39	39	42
Oprocentowane kredyty i pożyczki		12 330	12 034	-	-
Dotacje rozliczane w czasie	10	45	55	74	83
Zobowiązania z tytułu leasingu	8	26 002	26 859	1 765	1 696
Pozostałe zobowiązania		-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe		38 416	38 987	1 877	1 822
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9	3 171	2 807	7 235	1 219
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek		-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	8	3 027	3 233	1 096	612
Pozostałe zobowiązania	9	657	728	1 136	1 170
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		579	579	579	62
Rezerwy na zobowiązania		-	-	-	-
Dotacje rozliczane w czasie	10	6 307	7 610	2 788	1 031
Przychody przyszłych okresów		-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		13 742	14 957	12 834	4 094
Zobowiązania razem		52 158	53 944	14 712	5 916
SUMA PASYWÓW		65 177	74 560	33 009	30 260

III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Za okres 01.07.2023 -	Za okres 01.01.2023 -	Za okres 01.07.2022 -	Za okres 01.01.2022 -
(w tysiącach złotych)	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) netto	(7 597)	(24 556)	(6 420)	(18 443)
Podatek dochodowy, w tym:	-	-	-	-
Podatek dochodowy bieżący	-	-	-	-
Podatek dochodowy odroczone	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(7 597)	(24 556)	(6 420)	(18 443)
Korekty	752	4 778	(4 062)	6 153
Amortyzacja	1 391	4 370	614	1 826
Odsetki	1 000	2 548	109	286
Program opcji menadżerskich	-	1 302	1 112	3 301
Zmiana stanu należności	262	(2 290)	2 207	1 249
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	293	(4 542)	(147)	1 695
Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
Zmiana stanu innych aktywów	(512)	(176)	(683)	(349)
Zmiana stanu dotacji do rozliczenia	(1 313)	3 490	(7 241)	(2 677)
(Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	49	261	-	811
Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	(106)	4	2	55
Inne korekty	(311)	(189)	(35)	(43)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 845)	(19 779)	(10 482)	(12 290)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
I. Wpływy	-	4 931	-	25 984
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	12	-	50
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów finansowych	-	4 919	-	25 934
Wpływy ze sprzedaży jednostek uczestnictwa	-	-	-	-
II. Wydatki	(8 154)	4 169	352	2 681
Wydatki na rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne	51	176	352	2 681
Wydatki na aktywa finansowe	(8 204)	3 993	-	-
Nabycie udziałów w spółkach	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 154	763	(352)	23 303

	Za okres 01.07.2023	Za okres 01.01.2023	Za okres 01.07.2022	Za okres 01.01.2022
(w tysiącach złotych)	-	-	-	-
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

I. Wpływy	-	30 861	-	-
Wpływy z emisji akcji	-	18 861	-	-
Wpływy z udzielonych kredytów i pożyczek	-	12 000	-	-
II. Wydatki	2 734	7 476	414	1 517
Wydatki z tytułu kredytów i pożyczek	135	200	-	-
Wydatki z tytułu odsetek i prowizji	1 000	2 548	109	286
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 599	4 728	305	1 231
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 734)	23 385	(414)	(1 517)
 PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE RAZEM	 (1 425)	 4 369	 (11 248)	 9 496
ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	(1 425)	4 369	(11 248)	9 496
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 054	2 259	26 922	6 178
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	6 629	6 629	15 674	15 674

IV. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tysiącach złotych)	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny (ogółem)
Na dzień 1 lipca 2023 roku	321	90 569	3 920	(74 194)	20 617
Zysk / strata za okres	-	-	-	(7 597)	(7 597)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	(7 597)	(7 597)
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	-	-	-	-
Transakcje w formie instrumentów finansowych	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2023 roku	321	90 569	3 920	(81 791)	13 020
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	225	75 306	-	(57 235)	18 297
Zysk / strata za okres	-	-	-	(24 556)	(24 556)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	(24 556)	(24 556)
Emisja akcji	96	17 881	-	-	17 977
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	1 302	-	-	1 302
Transakcje w formie instrumentów finansowych	-	(3 920)	3 920	-	-
Na dzień 30 września 2023 roku	321	90 569	3 920	(81 791)	13 020
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	225	70 893	-	(31 632)	39 486
Zysk / strata za okres	-	-	-	(25 603)	(25 603)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	(25 603)	(25 603)
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	4 413	-	-	4 413
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	225	75 306	-	(57 235)	18 297
Na dzień 1 lipca 2022 roku	225	73 082	-	(43 655)	29 652
Zysk / strata za okres	-	-	-	(6 420)	(6 420)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	-	(6 420)	(6 420)
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Transakcje płatności w formie akcji	-	1 112	-	-	1 112
Na dzień 30 września 2022 roku	225	74 194	-	(50 075)	24 344

V. PODSTAWOWE INFORMACJE

1. Informacje o spółce

Pure Biologics S.A. („Spółka”, „Jednostka”) została wpisana w dniu 30 kwietnia 2014 roku do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000712811. Dnia 10 stycznia 2018 r. dokonano rejestracji przekształcenia Jednostki w spółkę akcyjną. Siedziba Jednostki mieści się we Wrocławiu (54-427), adres Spółki: ul. Duńska 11. Jednostce nadano numer NIP 8943003192 oraz numer REGON 021305772. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową pod adresem www.purebiologics.com oraz posiada skrzynkę poczty elektronicznej info@purebiologics.com.

Jednostka działa na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Pure Biologics S.A. specjalizuje się w pracach badawczo-rozwojowych w obszarze innowacyjnych leków biologicznych, wyrobów medycznych o zastosowaniu terapeutycznym i diagnostycznym. Spółka prowadzi również badania kontraktowe dla firm farmaceutycznych i biotechnologicznych, szczególnie w zakresie selekcji cząsteczek aktywnych (przeciwciał i aptamerów) do zastosowań medycznych (leki i procedury terapeutyczne, diagnostyka) oraz produkcji, oczyszczania i analizy rekombinowanych białek i rozwoju metod pomiarowych.

2. Informacje o Grupie Kapitałowej

W dniu 1 grudnia 2022 roku Spółka Pure Biologics S.A. założyła spółkę zależną, w której objęła 100% udziałów, Doto Medical Sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu, pod adresem: ul. Legnicka 48E, 54-202 Wrocław, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0001006044, której akta rejestrowe prowadzi Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadająca numer identyfikacji podatkowej NIP 8943200107, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł, reprezentowana przez Filipa Jelenia, Prezesa Zarządu.

Ze względu na parametry jakościowe i ilościowe Spółka odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 r.

3. Skład Zarządu

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień przekazania niniejszego sprawozdania w skład Zarządu wchodzi:

- Pan Filip Jeleń – Prezes Zarządu,
- Pan Romuald Harwas – Wiceprezes Zarządu,
- Pan Petrus Spee – Wiceprezes Zarządu,

W trakcie trwania okresu objętego niniejszym raportem skład Zarządu nie uległ zmianie.

4. Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Andrzej Trznadel – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Paweł Wiśniewski – Zastępca przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Pan Tadeusz Wesołowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Pani Julia Bar – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Mariusz Czekafa – Członek Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Mariusz Czekafa – Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Pani Julia Bar – Członek Komitetu Audytu,
- Pan Andrzej Trznadel – Członek Komitetu Audytu.

Pan Mariusz Czekafa jest Członkiem Komitetu Audytu, który spełnia warunki Ustawy o Biegłych Rewidentach dotyczące posiadania wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, natomiast Pani Julia Bar posiada wiedzę z zakresu branży, w której działa Spółka. Ponadto, członkami niezależnymi w rozumieniu Ustawy o Biegłych Rewidentach są Julia Bar i Mariusz Czekafa.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanych na jej

podstawach przepisów wykonawczych. Sprawozdanie finansowe rzetelnie przedstawia sytuację finansową jednostki, efektywność finansową i przepływy pieniężne.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Założenie kontynuacji działalności Spółki w okresie kolejnych 12 miesięcy jest jednak obciążone szeregiem założeń, gdyż w dacie publikacji skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółka nie dysponowała kapitałem obrotowym wystarczającym do finansowania działalności operacyjnej i badawczej przez ten okres.

W dalszej części niniejszej noty zaprezentowano ważne kwestie, w tym niepewności dotyczące planowanej emisji publicznej i innych źródeł finansowania działalności operacyjnej, które mogą nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy.

Podstawą przyjętego przez Zarząd Spółki założenia kontynuacji działalności jest przede wszystkim pozyskanie przez Spółkę do końca 2023 roku środków z nowej emisji akcji przeprowadzonej w trybie oferty publicznej na podstawie Prospektu w kwocie 17,5 mln zł. Niepowodzenia planowanej publicznej emisji akcji może spowodować opóźnienie, ograniczenie, zawieszenie lub uniemożliwić w ogóle prowadzenie działalności operacyjnej przez Spółkę. Okoliczności te mogą również negatywnie wpłynąć na sytuację finansową, perspektywy rozwoju oraz wyniki Jednostki, a także doprowadzić do utraty płynności finansowej. W skrajnym przypadku brak dostępu do finansowania może doprowadzić do zawieszenia działalności lub ogłoszenia upadłości.

Zarząd Jednostki w sytuacji niedojścia do skutku planowanej publicznej (prowadzonej na podstawie prospektu) emisji akcji („Akcje”), w celu zapewnienia płynności finansowej Spółce, będzie poszukiwał innych źródeł finansowania, w tym m.in. poprzez przeprowadzenie oferty akcji Spółki kierowanej do jednego lub kilku inwestorów, w szczególności do obecnego akcjonariusza Spółki – ACRX Investments Limited.

W prognozie przepływów środków pieniężnych, która została sporządzona przez Zarząd Spółki przy analizie założenia kontynuacji działalności przez kolejne 12 miesięcy, uwzględniono również, oprócz planowanych wpływów z publicznej emisji:

- refundację już poniesionych kosztów prac B+R w kwocie 7,7 mln zł w oparciu o wnioski złożone do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego,
- refundację już poniesionych kosztów prac B+R w kwocie 2,6 mln zł w oparciu o wnioski, które zostaną złożone do końca 2023 roku („Zwroty Dotacyjne”),
- zwrot nadwyżek podatku VAT naliczonego Spółce ponad kwoty podatku VAT należnego Spółce za miesiące czwartego kwartału 2023 roku w szacowanej kwocie 4,5 mln zł, z czego na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego złożono deklaracje podatkowe na 4,0 mln zł, a za listopad i grudzień 2023 roku zostaną złożone na kwotę ok. 0,5 mln zł („Zwroty VAT”);

- środki z przeniesienia przyznanych Spółce środków dotacyjnych niewykorzystanych w mijającej w 2023 r. perspektywie finansowej na rok 2024 („Fazowanie Projektów”) w maksymalnej zakładanej kwocie 10,1 mln zł. (wnioski złożone 14 listopada 2023 r.),
- potencjalne przyznanie dotacji w ramach programu Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki (FENG), konkurs SMART 2, w ramach którego Spółka złożyła w dniu 15 listopada 2023 roku wnioski o dofinansowanie na kwotę 181,8 mln zł,
- wpływy z przyszłej potencjalnej umowy partneringowej.

Poza wyżej wskazanymi istotnymi niepewnościami, przy ocenie założenia kontynuacji działalności, Zarząd uwzględnił również poniższe ryzyka:

Ryzyko związane z brakiem dodatnich wyników finansowych

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności i sposób jej finansowania, sposób rozpoznawania kosztów własnych projektów badawczych wg MSR/MSSF oraz relatywnie krótki okres działalności Spółki w zakresie projektów badawczych, Spółka dotychczas nie wypracowała ani nadal nie wypracowuje dodatnich wyników finansowych. Jest to zgodne z przyjętymi przez Spółkę założeniami biznesowymi.

W szczególności ze względu na nieosiągnięcie etapu komercjalizacji przez którykolwiek z własnych projektów badawczych Spółka nie osiągała i nadal nie osiąga przychodów ze sprzedaży efektów tych projektów, ponosząc przy tym ich koszty. Przychody są osiągane jedynie ze świadczenia usług realizowanych dla podmiotów trzecich (badań komercyjnych), jednak pokrywają one znikomą część wszystkich kosztów Spółki. W ocenie Spółki sytuacja ta będzie się utrzymywała do czasu wpływu do Spółki przynajmniej części środków wynikających z zawarcia pierwszej umowy partneringowej, co może mieć miejsce nie wcześniej niż po zakończeniu badań in vivo. Utrzymywanie się braku dodatnich wyników finansowych w kolejnych latach, w szczególności w wyniku nieosiągnięcia założonych efektów badawczych poszczególnych projektów lub braku skutecznej komercjalizacji projektów zakończonych sukcesem, może mieć negatywny wpływ na perspektywę rozwoju, sytuację finansową lub wyniki Spółki. W przypadku jednoczesnego braku rozpoczęcia osiągania wpływów z komercjalizacji w założonych okresach, jak również w przypadku braku powodzenia pozyskania niezbędnego finansowania, realizacja tego ryzyka może doprowadzić do konieczności złożenia przez Zarząd wniosku o likwidację lub upadłość Spółki.

Ryzyko utraty płynności finansowej

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności Spółka ponosi znaczne wydatki związane z prowadzeniem prac badawczych. Jednocześnie w okresie prowadzenia prac badawczych potencjalny wynalazek nie generuje dodatnich przepływów pieniężnych, co przekłada się

łącznie na generowanie przez Spółkę ujemnych przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.

W związku z tym, szczególnie w początkowym okresie prowadzenia projektów, Spółka opiera działalność przede wszystkim na dotacjach oraz środkach własnych, w tym pozyskanych z emisji akcji, a także na innych dostępnych dla niej źródłach finansowania atrakcyjnych w danych warunkach rynkowych (w tym m.in. finansowaniu dłużnym udzielonym przez akcjonariusza Spółki – ACRX Investment Limited). Ewentualne zakłócenia w rozliczaniu dotacji przyznanych na realizację projektu lub projektów, w szczególności opóźnienia w rozliczeniach poszczególnych transz i – w konsekwencji – w wypłacie środków, jak również zakłócenia w spływie należności, w tym publiczno-prawnych, mogą wpłynąć negatywnie na płynność Spółki w krótkim okresie. W przypadku braku możliwości pozyskania do końca 2023 roku środków z emisji Akcji w zaplanowanej kwocie lub środków w tej kwocie z innych źródeł, w tym Zwrotów Dotacyjnych i Zwrotów VAT oraz Fazowania Projektów (które to środki zapewnią Spółce funkcjonowanie do końca pierwszego półrocza 2024 roku.), od stycznia 2024 r. Spółka nie będzie dysponowała środkami na pokrycie kosztów działalności operacyjnej ani badawczej oraz spłatę istniejących zobowiązań bieżących, co w przypadku utraty zdolności do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych, będzie skutkowało wypełnieniem przesłanek ustawowych do złożenia wniosku o ogłoszenie likwidacji lub upadłości. Oceniając prawdopodobieństwo pozyskania środków z Akcji oraz Fazowania Projektów należy mieć na uwadze, że Spółka nie posiada jakichkolwiek gwarancji wpływu środków z tych tytułów. Prawdopodobieństwo uzyskania środków ze Zwrotów Dotacyjnych oraz Zwrotów VAT Spółka ocenia wysoko, gdyż ich procedura jest znana i wielokrotnie realizowana przez Spółkę z pozytywnymi efektami. Spółka nie jest natomiast w stanie ocenić prawdopodobieństwa uzyskania środków z Fazowania Projektów.

Należy jednak podkreślić, że nawet w przypadku pozyskania z emisji Akcji środków w maksymalnej zakładanej kwocie 17,5 mln zł, w przypadku niepozyskania środków z dodatkowych źródeł finansowania, dla zapewnienia Spółce wystarczających środków na prowadzenie jej dalszej działalności konieczne będzie przeprowadzenie przez Spółkę kolejnej emisji nowych akcji po upływie zaledwie kilku miesięcy od emisji Akcji – w przeciwnym wypadku Spółka może utracić zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych, co będzie skutkowało wypełnieniem przesłanek ustawowych do złożenia wniosku o ogłoszenie likwidacji lub upadłości.

Ponadto, w przypadku pozyskania z emisji Akcji kwoty mniejszej niż 11,0 mln zł oraz braku wpływu środków z umowy partneringowej do końca pierwszej połowy 2024 roku, od lipca 2024 r. Spółka może nie dysponować środkami na pokrycie kosztów działalności operacyjnej ani badawczej oraz spłatę istniejących zobowiązań bieżących, co w przypadku utraty zdolności do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych będzie skutkowało wypełnieniem przesłanek ustawowych do złożenia wniosku o ogłoszenie likwidacji lub upadłości. W przypadku oceny prawdopodobieństwa wpływu środków z umowy partneringowej do końca pierwszej połowy 2024 roku. jako niskiego, przy czym Spółka dokona tej oceny na przełomie pierwszego i drugiego kwartału 2024 r., Spółka rozważy pozyskanie środków z innych źródeł, tj. np. (i) z oferty akcji kierowanej do jednego

lub kilku inwestorów, najprawdopodobniej branżowych lub finansowych lub (ii) zaciągnięcia kolejnej pożyczki.

Wydłużenie prac badawczych, badań, w tym przedklinicznych i klinicznych, może z kolei spowodować istotny wzrost kosztów projektu lub projektów, a tym samym konieczność pozyskania kolejnych rund finansowania dla ich sfinansowania. Brak pozyskania dodatkowych środków może w takiej sytuacji doprowadzić do utraty płynności finansowej przez Spółkę w długim okresie. Intencją Spółki jest prowadzenie transparentnej polityki informacyjnej i utrzymywanie dobrych relacji z inwestorami w celu ograniczenia ryzyka dostępu do finansowania.

W dotychczasowej historii Spółki ryzyko to nie zrealizowało się. Spółka ocenia prawdopodobieństwo realizacji ryzyka oraz jego istotność jako wysokie.

Ryzyko braku realizacji strategii Spółki

Głównym założeniem przyjętej przez Spółkę strategii jest realizacja dwóch projektów badawczych, tj. PBO03g i PBO04, ukierunkowanych na odkrycie i skomercjalizowanie kandydatów na leki o wysokim potencjale rynkowym w leczeniu schorzeń onkologicznych. Zgodnie z przyjętą strategią, jeszcze w roku 2023 mają rozpocząć się badania kliniczne ww. projektów w fazie O, a ich zakończenie przewidziano na pierwszą połowę roku 2024. Równoległe od roku 2023 Spółka prowadzi działania mające na celu zawarcie umów partneringowych ze światowymi firmami farmaceutycznymi. Zawarcie umów partneringowych może mieć miejsce nie wcześniej niż po zakończeniu etapu badań in vivo. Realizacja strategii Spółki w tym obszarze może okazać się niemożliwa ze względu na (i) brak możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego niezbędnego dla realizacji badań klinicznych fazy O lub (ii) brak uzyskania zgód regulatora na rozpoczęcie badań klinicznych fazy O lub (iii) brak satysfakcjonujących wyników badań in vivo. Istnieje również ryzyko, iż zawarcie umowy partneringowej okaże się niemożliwe lub warunki handlowe transakcji z potencjalnym partnerem mogą nie być satysfakcjonujące dla Spółki.

Równoległe strategia Spółki zakłada optymalizację modelu biznesowego i finansowego pod kątem możliwości rozwijania wybranych projektów w formie spółek celowych, których udziałowcami będą każdorazowo Spółka i jeden lub więcej partnerów zewnętrznych. Do daty sprawozdania Spółka powołała pierwszy tego typu podmiot, tj. Doto Medical sp. z o.o.. Celem istnienia Doto Medical sp. z o.o. jest rozwój projektu PB103, tj. innowacyjnego wyrobu medycznego służącego do usuwania toksyn w trakcie hemodializy. Proces pozyskiwania partnerów zewnętrznych dla Doto Medical sp. z o.o. w dacie raportu nie zakończył się. Istnieje jednak ryzyko, iż nawiązanie takiej współpracy okaże się niemożliwe lub warunki handlowe transakcji z potencjalnym partnerem mogą nie być satysfakcjonujące dla Spółki.

Trudności w realizacji strategii Spółki mogą być również następstwem zmian polityki gospodarczej państwa polskiego w obszarze dofinansowywania spółek innowacyjnych, m.in. z branży biotechnologicznej lub trudnościami w pozyskaniu dalszego finansowania na rynku kapitałowym, wskutek czego Spółka będzie zmuszona do zmiany struktury finansowania swojej działalności, co może opóźnić, zawiesić lub uniemożliwić realizację projektów badawczo-rozwojowych przez Spółkę.

Jeżeli Spółka napotka na nieprzewidziane lub pozostające poza jej kontrolą przeszkody w trakcie realizacji swojej strategii, może nie zrealizować jej w pełni, podjąć decyzję o jej zmianie, zawiesić jej realizację lub od niej odstąpić. Tym samym istnieje ryzyko, że Spółka może nie osiągnąć korzyści planowanych z wdrożenia strategii lub osiągnąć je z opóźnieniem albo na poziomie niższym niż zakładano. Nie można jednak wykluczyć, iż w przypadku niezrealizowania przez Spółkę przyjętych celów strategicznych wpłynie to negatywnie na sytuację finansową, perspektywy rozwoju oraz wyniki Spółki, a inwestorzy mogą utracić zainwestowane w Spółkę środki.

Ryzyko niezyskania przychodów oczekiwanych z umów na komercjalizację (umów partneringowych)

Po wyszukaniu przez Spółkę podmiotu zainteresowanego zawarciem umowy na komercjalizację, wynegocjowaniu warunków biznesowych i zawarciu umowy (tzw. umowa partneringowa), istnieje ryzyko: (i) niedotrzymania warunków umowy przez partnera lub (ii) dalszego rozwoju projektu w sposób niezgodny z założeniami – ergo braku przychodów przewidzianych dla Spółki w umowie partneringowej. Może to przełożyć się na obniżenie lub przesunięcie w czasie lub całkowity brak płatności zagwarantowanych umową na rzecz Spółki. Realizacja ryzyka może mieć zatem negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, sytuację finansową lub wyniki Spółki.

W dotychczasowej historii Spółki ryzyko to nie zrealizowało się. Spółka ocenia prawdopodobieństwo realizacji ryzyka jako średnie. Spółka ocenia istotność ryzyka jako wysoką w zakresie dalszego rozwoju projektu w sposób niezgodny z założeniami oraz niską ze względu na wiarygodność podmiotów zawierających umowy partneringowe.

Ryzyko konieczności częściowego lub całkowitego zwrotu przyznanego i wypłaconego dofinansowania ze źródeł publicznych, w tym ryzyko rozwiązania umów o dofinansowanie

Spółka pozyskuje środki finansowe z dotacji w formie zaliczek, które następnie jest obowiązana rozliczyć zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie. Jednym z istotnych wymogów do spełnienia przez Spółkę – w ramach realizacji projektów – jest wniesienie wkładu własnego liczonego od wartości kosztów kwalifikowanych. Niezależnie od wkładu własnego liczonego od wartości kosztów kwalifikowanych, Spółka ponosi samodzielnie całość kosztów niebędących kosztami kwalifikowanymi projektów. W przypadku niepowodzenia w pozyskiwaniu kapitału z emisji akcji Spółki istnieje ryzyko, że Spółka będzie musiała zwrócić się do instytucji pośredniczącej o zgodę na zmianę sposobu finansowania wkładu własnego przez Spółkę. Nie można wykluczyć możliwości, że spotka się to z decyzją odmowną, a w konsekwencji skutkuje rozwiązaniem umów o dofinansowanie wraz z koniecznością zwrotu uzyskanych tytułem dofinansowania środków wraz z odsetkami. Istnieje również ryzyko, że koszty poniesione przez Spółkę na projekty badawcze zostaną zakwestionowane przez instytucję pośredniczącą i ostateczna kwota dofinansowania zostanie zmniejszona, a finansujący odmówi zwrotu poniesionych przez Spółkę kosztów lub zażąda zwrotu wypłaconej zaliczki wraz z odsetkami. Spółka

ocenia prawdopodobieństwo realizacji ryzyka jako średnie, zaś istotność ryzyka jako wysoką.

Ryzyko ograniczenia możliwości pozyskania nowego finansowania ze źródeł publicznych

Z finansowaniem działalności ze środków publicznych jest również związane ryzyko braku możliwości pozyskiwania finansowania na kolejne projekty, co dotyczy zarówno środków z funduszy krajowych (zwłaszcza w zakresie obecnej perspektywy NCBR, ABM i Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości) trwającej od roku 2022), jak i Unii Europejskiej. Ograniczenie może nastąpić ze względu na (i) zmiany warunków udzielania takiego finansowania lub (ii) ograniczenie kwot przeznaczonych na takie finansowanie, (iii) identyfikację nieprawidłowości w realizacji umów zawartych wcześniej, (iv) ocenę wniosków Emitenta o przyznanie finansowania na poziomie niższym, niż minimalna wymagana dla uzyskania finansowania, (v) wzrost konkurencji ze strony innych podmiotów ubiegających się o tego typu środki lub (vi) inne nieprzewidywalne na dzień raportu.

W przypadku podjęcia przez Spółkę decyzji o ubieganiu się o pomoc publiczną dla kolejnych kluczowych projektów Spółka nie może wykluczyć ryzyka braku pozyskania nowego dofinansowania z uwagi na niespełnienie wymogów formalnych lub negatywne opinie ekspertów oceniających wartość merytoryczną i innowacyjną danego projektu. Niezależnie od przyczyn niepozyskanie planowanych kolejnych dotacji może spowodować konieczność większego zaangażowania kapitału własnego, co może wywrzeć istotny, negatywny wpływ na działalność Spółki.

Ryzyko ograniczenia dostępności przyznanego, a niewypłaconego finansowania ze źródeł publicznych

Dla zachowania praw do wypłaty kolejnych transz przyznanego finansowania ze środków publicznych Spółka ma obowiązek spełnienia i utrzymania, w okresach wskazanych w umowach, szeregu wymogów formalnych oraz ściśle określonych kryteriów określonych w procedurze naboru wniosków. W związku z tym istnieje ryzyko, że koszty poniesione przez Spółkę na projekty badawcze lub sposób ich rozliczenia zostaną zakwestionowane przez podmiot udzielający finansowania, a tym samym kwota finansowania do wypłaty zostanie zmniejszona.

Z finansowaniem działalności ze środków publicznych są ponadto związane ryzyka operacyjne takie jak:

- niedopasowanie pośredniego lub ostatecznego terminu rozliczenia dofinansowania ze środków publicznych do terminów zakończenia poszczególnych etapów projektu badawczego ze względu na okres trwania projektu dłuższy od planowanego, zarówno z powodu wydłużenia poszczególnych czynności badawczych, jak i z powodu braku dostępności wolnych mocy badawczych i analitycznych podmiotów zewnętrznych posiadających uprawnienia oraz potencjał intelektualny i techniczny do przeprowadzenia oczekiwanych przez Spółkę procesów;

- przekroczenie w projektach objętych badaniami granicy rozliczania obecnej perspektywy finansowej, której koniec przypada w 2023 r. dla dotacji z NCBR oraz na koniec 2026 r. dla dotacji z ABM.

W zależności od modelu finansowania może się to przełożyć na (i) brak wypłaty kolejnych zaliczek na planowane koszty lub (ii) brak wypłaty dofinansowania na nakłady prefinansowane przez Spółkę ze środków własnych (refinansowanie, potencjalnie przyszłe umowy). Wystąpienie jednej z powyżej wymienionych sytuacji naraziłoby Spółkę na konieczność pozyskania środków na pokrycie w przyszłości kosztów, co do których zaplanowano pokrycie ich – przynajmniej częściowo – środkami z pomocy publicznej, a tym samym mogłoby mieć negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, sytuację finansową lub wyniki Spółki.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową oraz zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki na dzień 30 września 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 30 września 2022 roku, a także wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy oraz 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2023 roku i 30 września 2022. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok 2022.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”). Dane zaprezentowano w tysiącach złotych (tys. zł), chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

Kurs walut przyjęty do wyceny	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
[EUR/PLN]	4,6356	4,8698
[USD/PLN]	4,3697	4,9533
[GBP/PLN]	5,3464	5,5560
	Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022
Średnie kursy walut w okresie		
[EUR/PLN]	4,5773	4,7787
[USD/PLN]	4,2337	4,7753
[GBP/PLN]	5,2644	5,5707

7. Polityka rachunkowości

Wybrane istotne zasady rachunkowości oraz istotne wartości oparte na osądach i szacunkach zostały przedstawione i opisane w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 r., które zostało podane do publicznej wiadomości i można znaleźć na stronie

<https://purebiologics.com/pl/periodic-report/raport-espi-rr-2022-raport-roczny-za-rok-obrotowy-2022/>

Spółka stosowała zasady rachunkowości w sposób ciągły dla wszystkich prezentowanych okresów sprawozdawczych.

VI. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

1. Przychody z tytułu usług komercyjnych

Struktura rzeczowa przychodów z działalności kontynuowanej w trzecim kwartale roku 2022 oraz w okresie porównywalnym przedstawiała się następująco:

	Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023	Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022	Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	56	83	262	629
sprzedaż krajowa	-	-	44	255
sprzedaż exportowa	56	83	218	374
Przychody ze sprzedaży pozostałej, w tym:	-	3	1	10
sprzedaż krajowa	-	3	1	10
sprzedaż exportowa	-	-	-	-
Przychody ogółem	56	86	263	639

2. Przychody z dotacji

Przychody z dotacji rozpoznane przez Spółkę

	Za okres 01.07.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	Za okres 01.01.2022 – 30.09.2022
PB001 MutliBody	(33)	546	171	680
PB002 AptaPheresis	3	47	207	640
PB003 PureActivator	2 328	6 056	1 206	3 414
PB003G (ABM)	455	1 240	-	-
PB004 PureBIKE	3 443	7 190	797	2 622
PB004 PureBIKE (ABM)	532	1 360	-	-
PB005 Apta-MG	3	28	476	1 476
PB006 AptaMLN	3	10	3	10
PB008 MAGBBRIS	-	-	-	96
PB013 Altercar	-	19	17	55
PB014 DualDrug	-	18	40	71
Pozostałe	-	-	-	-
Przychody z dotacji ogółem	6 735	16 512	2 917	9 063

W Spółce występują przede wszystkim dotacje do kosztów tj. do prowadzonych prac badawczych.

3. Amortyzacja

Amortyzacja w okresie objętym raportem kształtowała się następująco:

	Za okres 01.07.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	Za okres 01.01.2022 – 30.09.2022
Amortyzacja rzeczowych ŚT	1 375	4 301	517	1 533
własnych	273	816	139	315
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	1 102	3 485	378	1 218
Amortyzacja WNIP	15	69	97	292
własnych	11	40	85	255
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	4	29	13	38
Amortyzacja ogółem	1 391	4 370	614	1 826

4. Zużycie materiałów i energii

Zużycie materiałów i energii w okresie objętym raportem kształtowało się następująco:

	Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023	Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022	Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022
Odczynniki	431	1 580	999	2 718
Artykuły laboratoryjne	84	310	228	686
Drobne wyposażenie i sprzęt laboratoryjne	7	37	84	365
Pozostałe materiały i energia	119	356	43	157
Zużycie materiałów i energii ogółem	641	2 283	1 353	3 926

5. Usługi obce

Koszty operacyjne poniesione przez Spółkę w okresie objętym raportem kształtowały się następująco:

	Za okres 01.07.2023 - 30.09.2023	Za okres 01.01.2023 - 30.09.2023	Za okres 01.07.2022 - 30.09.2022	Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022
Usługi analiz, badań przedklinicznych i fazy O	7 041	14 276	211	257
Usługi konsultacji eksperckich (B2B)	771	2 621	774	1 726
Usługi informatyczne	259	1 016	291	983
Usługi audytu, prawne, doradcze i notarialne	292	1 768	296	1 321
Pozostałe usługi (usługi telekomunikacyjne, usługi marketingowe, porządkowe i utylizacji odpadów, transportowe, napraw i remontów, bankowe)	157	611	519	1 286
Usługi obce ogółem	8 519	20 291	2 092	5 574

6. Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty świadczeń pracowniczych poniesione przez Spółkę w okresie objętym raportem kształtowały się następująco:

	Za okres 01.07.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	Za okres 01.01.2022 – 30.09.2022
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1 878	6 518	2 965	8 386
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-	-	-
Inne długoterminowe świadczenia pracownicze	-	-	-	-
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	289	-	-
Płatności realizowane w formie akcji	-	1 302	1 112	3 301
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	355	1 232	653	1 871
Koszty świadczeń na rzecz pracowników ogółem	2 233	9 342	4 731	13 558

7. Koszty operacyjne

Koszty operacyjne poniesione przez Spółkę w okresie objętym raportem kształtowały się następująco:

	Za okres 01.07.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	Za okres 01.01.2022 – 30.09.2022
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży	1 814	8 708	2 176	10 010
Koszt własny sprzedaży	14	19	47	165
Koszty projektów B+R	11 177	28 239	7 304	16 913
Koszty projektów zakończonych	-	-	-	-
Koszty operacyjne ogółem	13 006	36 967	9 527	27 088

8. Koszty projektów B+R

Koszty poniesione na projekty B+R w okresie objętym raportem kształtowały się następująco.

PURE BIOLOGICS S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.07-30.09.2023 r.

	Za okres 01.07.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.01.2023 – 30.09.2023	Za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	Za okres 01.01.2022 – 30.09.2022
PB001 MutliBody	227	1 215	428	1 147
PB002 AptaPheresis	(6)	308	571	1 427
PB003 PureActivator	3 695	10 100	2 652	5 580
PB003G (ABM)	601	1 709	-	-
PB004 PureBIKE	5 743	11 781	2 260	5 431
PB004 PureBIKE (ABM)	705	1 862	-	-
PB005 Apta-MG	(4)	279	957	2 347
PB006 AptaMLN	-	-	73	242
PB007 MARA	-	-	-	-
PB008 MAGBRRIS	-	-	-	-
PB010 PureSelect2	-	-	-	-
PB013 Altercar	52	222	33	79
PB014 DualDrug	(4)	22	65	106
Pozostałe	-	-	-	-
Koszty projektów dotowanych ogółem	11 009	27 498	7 039	16 359
Projekty niedotowane	168	741	264	554
Koszty projektów B+R ogółem	11 177	28 239	7 304	16 913

VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych.

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Grunty i budynki	26 651	27 434	95	-
Maszyny i urządzenia	4 521	5 003	6 132	4 523
Środki transportu	353	409	308	350
Pozostałe	1 736	1 786	1 884	39
Ogółem	33 262	34 632	8 419	4 912

Struktura własności rzeczowych aktywów trwałych.

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Własne	5 085	5 353	5 773	2 868
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu MSSF 16	28 177	29 278	2 646	2 044
Ogółem	33 262	34 632	8 419	4 912

2. Wartości niematerialne i prawne

Specyfikacja wartości niematerialnych i prawnych.

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Koszty zakończonych prac rozwojowych	86	95	114	182
Patenty i licencje	269	273	266	270
Inne	14	16	19	21
Ogółem	369	384	399	473

Struktura własności wartości niematerialnych i prawnych.

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Własne	369	380	370	431
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu MSSF 16	-	4	29	42
Ogółem	369	384	399	473

W okresie objętym raportem nie dokonano istotnych transakcji nabycia lub sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych.

3. Długoterminowe aktywa finansowe

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej, w tym:				
- udziały w Doto Medical Sp. z o.o.	5	5	5	-
- udziały w ProAnimali Sp. z o.o.	15	15	15	15
Ogółem	20	20	20	15

4. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Struktura należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności na dzień 30 września 2023 r. przedstawiała się następująco.

	<u>Stan na 30.09.2023</u>	<u>Stan na 30.06.2023</u>	<u>Stan na 31.12.2022</u>	<u>Stan na 30.09.2022</u>
Należności z tytułu dostaw i usług	271	362	151	1 854
w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Należności z należnych dotacji	10 157	9 811	8 945	5 246
Należności budżetowe (w tym podatek VAT do zwrotu od nabytych aktywów)	3 782	3 054	1 501	910
Pozostałe należności od osób trzecich	3 295	3 290	4 619	32
w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Należności Ogółem (netto)	17 506	16 518	15 216	8 041
Opis aktualizujący należności	-	-	-	-
Należności brutto	17 506	16 518	15 216	8 041

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności. Na dzień 30.09.2023 r. Spółka posiadała należności jedynie w walucie polskiej.

5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu objętego śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym.

	<u>Stan na 30.09.2023</u>	<u>Stan na 30.06.2023</u>	<u>Stan na 31.12.2022</u>	<u>Stan na 30.09.2022</u>
Środki pieniężne w kasach	-	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 629	8 054	2 259	3 864
Lokaty	-	-	-	11 810
Ogółem	6 629	8 054	2 259	15 674

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wg waluty.

	<u>Stan na 30.09.2023</u>	<u>Stan na 30.06.2023</u>	<u>Stan na 31.12.2022</u>	<u>Stan na 30.09.2022</u>
PLN	6 459	8 054	1 922	14 262
EUR	170	-	30	589
USD	-	-	9	-
GBP	-	-	298	824
Ogółem	6 629	8 054	2 259	15 674

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

6. Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

	<u>Stan na</u> 30.09.2023	<u>Stan na</u> 30.06.2023	<u>Stan na</u> 31.12.2022	<u>Stan na</u> 30.09.2022
Obligacje	2 993	998	998	-
Lokaty	1 000	11 200	3 921	-
Ogółem	3 993	12 198	4 919	-

7. Kapitał własny

Liczba akcji na dzień niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego kształtowała się następująco.

	<u>Stan na</u> 30.09.2023	<u>Stan na</u> 30.06.2023	<u>Stan na</u> 31.12.2022	<u>Stan na</u> 30.09.2022
Seria A	185 400	185 400	185 400	185 400
Seria B1	296 500	296 500	296 500	296 500
Seria B2	544 100	544 100	544 100	544 100
Seria C	146 410	146 410	146 410	146 410
Seria D	481 590	481 590	481 590	481 590
Seria E	600 000	600 000	600 000	600 000
Seria G	450 000	450 000	-	-
Seria H	510 000	510 000	-	-
Razem	3 214 000	3 214 000	2 254 000	2 254 000
Cena nominalna akcji (PLN)	0,10	0,10	0,10	0,10
Wartość kapitału akcyjnego (tys. PLN)	321	321	225	225

Struktura akcjonariatu (liczba akcji) na dzień bilansowy i dzień niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego kształtowała się następująco.

	<u>Stan na</u> 30.09.2023	<u>Stan na</u> 30.06.2023	<u>Stan na</u> 31.12.2022	<u>Stan na</u> 30.09.2022
TFI Allianz Polska S.A.	320 798	320 798	302 298	302 298
Filip Jeleń	276 117	276 117	-	257 817
Augebit FIZ	189 720	189 720	189 720	153 220
Pozostali	2 427 365	2 427 365	1 761 982	1 540 665
Razem	3 214 000	3 214 000	2 254 000	2 254 000

Struktura akcjonariatu (liczba akcji) na dzień bilansowy i dzień niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego kształtowała się następująco.

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
TFI Allianz Polska S.A.	9,98%	9,98%	13,41%	13,41%
Filip Jeleń	8,59%	8,59%	0,00%	11,44%
Augebit FIZ	5,90%	5,90%	8,42%	6,80%
Pozostali	75,53%	75,53%	78,17%	68,35%
Razem	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty nie wystąpiły.

8. Zobowiązania z tytułu leasingu

Specyfikacja zobowiązań z tytułu leasingu na dzień niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Długoterminowe	26 002	26 859	1 765	1 696
Krótkoterminowe	3 027	3 233	1 096	612
Ogółem	29 030	30 092	2 861	2 308

9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań na dzień niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 171	2 807	7 235	1 219
Zobowiązania publicznoprawne, w tym	248	229	384	445
podatek dochodowy od os. fizycznych	77	63	74	104
ubezpieczenie społeczne	155	155	296	327
PFRON	16	8	13	14
PPK	-	2	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	393	482	745	721
Pozostałe zobowiązania	16	17	6	4
Ogółem:	3 828	3 534	8 370	2 389

10. Dotacje

Specyfikacja dotacji na dzień niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Długoterminowe, w tym	45	55	74	83
dotacje do prac rozwojowych	45	55	74	83
zaliczki do prac badawczo-rozwojowych				
Krótkoterminowe, w tym	6 307	7 610	2 788	1 031
dotacje do prac rozwojowych	-	-	-	-
zaliczki do prac badawczo-rozwojowych	6 307	7 610	2 788	1 031
Ogółem	6 352	7 665	2 862	1 114

Stan zaliczek do prac badawczo-rozwojowych wg realizowanych projektów na dzień niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Długoterminowe	45	55	74	83
PBO12 PureApta – Zakończone prace rozwojowe	45	55	74	83
Krótkoterminowe	6 307	7 610	2 788	1 031
PBO01 MutliBody	-	1 303	2 000	113
PBO02 AptaPheresis	-	-	703	659
PBO03 PureActivator	-	-	-	(40)
PBO03G (ABM)	528	528	-	-
PBO04 PureBIKE	-	-	-	220
PBO04 PureBIKE (ABM)	5 779	5 779	-	-
PBO05 Apta-MG	-	-	31	145
PBO06 AptaMLN	-	-	-	(1)
PBO13 Altecar	-	-	54	(68)
PBO14 Dualdrug	-	-	-	2
Pozostałe	-	-	-	-
Ogółem	6 352	7 665	2 862	1 114

VIII. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte

W dniu 20 kwietnia 2023 roku doszło do zawarcia pomiędzy Spółką, a ACRX Investments Limited umowy inwestycyjnej określającej zobowiązania Stron dotyczące transakcji finansowania, zasad współpracy Stron w trakcie jej przeprowadzania, a także zawarcia umowy pożyczki. Zgodnie z postanowieniami Umowy Pożyczki, Inwestor udzielił Spółce

pożyczki w kwocie 12.000 tys. zł na okres dwóch lat od dnia jej uruchomienia. Na podstawie Umowy Inwestycyjnej Strony ustaliły wzajemne prawo do skorzystania z opcji konwersji zadłużenia Spółki z tytułu Pożyczki na akcje nowej emisji Spółki. Odsetki od Pożyczki wynosić będą 10% w skali roku oraz zostaną objęte konwersją na Akcje Konwertowane.

2. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2023 r. aktywa warunkowe nie wystąpiły. Spółka wystawia imienne weksle in blanco wystawiane do każdej umowy dotacyjnej (do każdego projektu). Jest to wymagane regulaminem dla projektów współfinansowanych ze środków publicznych.

Jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy, Zarząd jednostki złożył zabezpieczenie w postaci weksla in blanco opatrzonego klauzulą „nie na zlecenie”. Zabezpieczenie ustanowiono do końca okresu trwałości realizowanych projektów. Jest to wymóg wynikający z umów o dofinansowanie (dotacji).

Weksle są zabezpieczeniem zawartych umów leasingu środków transportu oraz urządzeń.

Umowa Inwestycyjna z ACRX Investment, szerzej opisana w pkt IV.8 Jednostkowego Raportu Półrocznego za okres 01.01-30.06.2023 roku, przewiduje kary umowne, zastrzeżone na rzecz Spółki jak i ACRX, w sytuacji niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań danej Strony wynikających z Umowy, w wysokości zależnej od rodzaju naruszonego zobowiązania Stron w przedziale od 500 tys. zł do 6.000 tys. zł.

3. Sezonowość

W obszarze działalności, na którym działa Spółka, brak jest zjawiska sezonowości.

4. Działalność zaniechana

Działalność zaniechana w okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiła.

5. Istotne sprawy sporne

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym oraz na dzień jego sporządzenia nie toczyły się istotne sprawy sporne przeciwko Spółce, które mogłyby wyrzec bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej.

6. Zdarzenia po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansu, poza zdarzeniami opisanymi w pkt. V.5. skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

7. Zatwierdzenie informacji finansowych

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 12 grudnia 2023 roku.

Filip Jan Jeleń

Romuald Apollo Harwas

Petrus Johannes Louis
Spee

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Brygida Rusinek

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
śródrocznego skróconego sprawozdania
finansowego

Wrocław, 12 grudnia 2023 roku.