

Wykaz korygowanych pozycji i informacji w Raporcie za II kwartał 2022 roku (okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.):

- punkt 8. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE:

Pozycja	Było	Jest	Powód korekty
---------	------	------	---------------

W Bilansie na dzień 30.06.2022:

B. Aktywa obrotowe	4 901 503,60	4 812 152,22	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
II. Należności krótkoterminowe	287 540,13	198 188,75	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
3. Należności od pozostałych jednostek	287 540,13	198 188,75	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	137 439,34	48 087,96	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
do 12 miesięcy	137 439,34	48 087,96	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
Aktywa razem	11191195,76	11101844,38	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
A. Kapitał (fundusz) własny	5 620 486,67	5 389 703,29	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
VI. Zysk (strata) netto	-948 925,22	-1179 708,60	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 570 709,09	5 712 141,09	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
III. Zobowiązania krótkoterminowe	869 950,25	1 011 382,25	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	869 950,25	1 011 382,25	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	141 432,00	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
Pasywa razem	11191195,76	11101844,38	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.

W Rachunków zysków i strat za okres 01.04.2022-30.06.2022

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	197 338,34	119 260,30	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	136 039,21	57 961,17	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1167 128,57	-1245 206,61	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-826 973,77	-905 051,81	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-832 956,71	-911 034,75	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-832 956,71	-911 034,75	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
--------------------------------	-------------	-------------	--

W Rachunków zysków i strat za okres 01.01.2022-30.06.2022

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 554 896,46	1 324 113,08	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	334 502,06	103 718,68	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1311 483,22	-1542 266,60	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-934 721,99	-1165 505,37	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-948 925,22	-1179 708,60	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-948 925,22	-1179 708,60	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.

W Rachunków przepływów pieniężnych za okres 01.04.2022-30.06.2022

I. Zysk (strata) netto	-832 956,71	-911 034,75	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
II. Korekty razem	-334 848,06	-256 770,02	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
7. Zmiana stanu należności	-16 954,98	61 123,06	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.

W Rachunków przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022-30.06.2022

I. Zysk (strata) netto	-948 925,22	-1179 708,60	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
II. Korekty razem	-1 406 235,35	-1175 451,97	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
7. Zmiana stanu należności	-38 926,95	50 424,43	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-268 250,84	-126 818,84	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.

W Zestawieniu zmian w kapitale własnym za okres 01.04.2022 - 30.06.2022

6. Wynik netto	-832 956,71	-911 034,75	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
b) strata netto	832 956,71	911 034,75	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 736 455,18	5 658 377,14	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 736 455,18	5 658 377,14	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.

W Zestawieniu zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2022-30.06.2022

6. Wynik netto	-948 925,22	-1179 708,60	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
b) strata netto	948 925,22	1 179 708,60	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 620 486,67	5 389 703,29	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 620 486,67	5 389 703,29	nieprawidłowe raportowanie przychodów w kwartale II 2022r.

- punkt 10. KOMENTARZ ZARZĄDU DO OSIĄGNIĘTYCH WYNIKÓW W II KWARTALE 2022 roku:

BYŁO:

Na dzień 30.06.2022 roku bilans Spółki po stronie aktywów i pasywów zamknął się kwotą 11 191 195,76zł. W strukturze aktywów aktywa trwałe stanowią wartość 6 289 692,16 zł, a aktywa obrotowe 4 901 503,60zł. Główne pozycje aktywów obrotowych to:

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowiące w większości wartość wydatków na projekty B+R będące w trakcie realizacji na kwotę 2 440 933,74 zł,
- środki pieniężne o wartości 996 429,59 zł,
- zapasy na kwotę 1 176 600,14 zł, na którą składają się głównie produkty gotowe AGP, tj. filament 3d oraz grafen w różnych oferowanych przez Spółkę formach, a także magazyn materiałów do produkcji.

W strukturze pasywów kapitał własny stanowi wartość 5 620 486,67 zł, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią wartość 5 570 709,09 zł. Główna pozycja zobowiązań Spółki to krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na kwotę 4 127 963,08 zł, które w większości stanowią rozliczane w czasie przychody przyszłych okresów (inne przychody operacyjne) z tytułu otrzymanych przez Spółkę transz dotacji na realizację prowadzonych i zakończonych projektów B+R. Wartość ta stanowić będzie przychód przyszłych okresów, który jest wykazywany w czasie w miarę ponoszenia przez Spółkę kosztów związanych z prowadzonymi i zakończonymi pracami B+R, a także kosztów amortyzacji wyników zakończonych z sukcesem prac B+R. Zobowiązania krótko- i długoterminowe Spółki wynoszą łącznie 1 442 746,01 zł, co stanowi 13% wartości aktywów Spółki i świadczy o niskim poziomie zadłużenia. Stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań bieżących w Spółce wynosi 5,6, co z kolei stanowi o zdolności Spółki do regulowania bieżących zobowiązań.

W II kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów wysokości 136 039,21 zł. W analogicznym okresie roku 2021 przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 18 008,39 zł, co oznacza ich 7,5krotny wzrost w bieżącym okresie, tj. o kwotę 118 030,82 zł. Do wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów przyczyniło się m.in. wprowadzenie na rynek filamentów 3D pod własną marką PROGRAFEN, a także współpraca z CERN, ESA-ESTEC oraz Nanosphere. W II kwartale 2022 roku Spółka poniosła stratę w wysokości 832 956,71zł, wobec straty poniesionej w II kwartale ubiegłego roku w wysokości 430 950,01zł. Wynik II kwartału 2022 r. odzwierciedla aktualny etap rozwoju Spółki, w którym koszty związane z komercjalizacją nowych produktów przewyższają jeszcze przychody z tytułu ich sprzedaży.

Wyniki Spółki w II kwartale 2022 roku reprezentują profil typowy dla początków komercjalizacji nowego produktu – filamentu 3d marki PROGRAFEN, co wiąże się z koniecznością ponoszenia pełnych kosztów przy stopniowo zwiększającej się skali przychodów z jego sprzedaży, a także kontynuowania

intensywnej działalności B+R, dalszych próbnych wdrożeń wyników prac B+R i projektów pilotażowych prowadzonych u potencjalnych partnerów komercyjnych. Działalność Spółki obecnie skupia się na szerokim wdrożeniu filamentu PROGRAFEN na rynek, kontynuacji współpracy z obecnymi i nawiązywaniu współpracy z potencjalnymi nowymi partnerami biznesowymi w zakresie komercjalizacji zarówno produktów, jak i wyników prac B+R oraz realizacji projektów w obszarze B+R. Strukturę kosztów omawianego kwartału obciążają w szczególności działania promocyjne, dystrybucyjne i wizerunkowe związane z wprowadzeniem marki PROGRAFEN na rynek, koszty wprowadzenia marki PROGRAFEN do oferty platformy Amazon na wielu rynkach europejskich, zatowarowania dystrybutorów materiałów do druku 3d oraz uruchomienie dedykowanej platformy e-commerce dla filamentu 3d marki PROGRAFEN. Jednocześnie zaś Spółka ponosi koszty związane z prowadzeniem prac B+R, które podlegają częściowej refundacji, przygotowaniem do ich komercjalizacji oraz nawiązywaniem współpracy z nowymi partnerami biznesowymi, a także koszty wewnętrzne zespołu B+R i przygotowania do komercjalizacji nowych produktów od strony marketingowej, wizerunkowej, logistycznej i sprzedażowej. Poziom przychodów ani wyniki finansowe nie reprezentują jeszcze potencjału sprzedaży komercyjnej, jaki AGP S.A. zamierza osiągać w przyszłych okresach, w szczególności ze sprzedaży filamentu 3D marki PROGRAFEN.

W ocenie Zarządu polityka kosztowa prowadzona jest w sposób zdyscyplinowany, zasoby wykorzystywane są efektywnie. Działalność w bieżącym roku będzie finansowana głównie ze środków własnych, w tym pochodzących z przeprowadzonej oferty publicznej, ze sprzedaży produktów AGP oraz ze środków pochodzących z pozyskanych dotacji. Jednocześnie Zarząd dąży do doprowadzenia Spółki do etapu szerokiej komercjalizacji produktów AGP i wyników prac B+R, co m.in. już zaskutkowało wprowadzeniem na rynek detaliczny i dystrybucyjny filamentu 3D marki PROGRAFEN (szerzej w punkcie 11 poniżej).

JEST:

Na dzień 30.06.2022 roku bilans Spółki po stronie aktywów i pasywów zamknął się kwotą 11 101 844,38zł. W strukturze aktywów aktywa trwałe stanowią wartość 6 289 692,16 zł, a aktywa obrotowe 4 812 152,22zł. Główne pozycje aktywów obrotowych to:

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowiące w większości wartość wydatków na projekty B+R będące w trakcie realizacji na kwotę 2 440 933,74 zł,
- środki pieniężne o wartości 996 429,59 zł,
- zapasy na kwotę 1 176 600,14 zł, na którą składają się głównie produkty gotowe AGP, tj. filament 3d oraz grafen w różnych oferowanych przez Spółkę formach, a także magazyn materiałów do produkcji.

W strukturze pasywów kapitał własny stanowi wartość 5 389 703,29zł, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią wartość 5 712 141,09zł. Główna pozycja zobowiązań Spółki to krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na kwotę 4 127 963,08 zł, które w większości stanowią rozliczane w czasie przychody przyszłych okresów (inne przychody operacyjne) z tytułu otrzymanych przez Spółkę transz dotacji na realizację prowadzonych i zakończonych projektów B+R. Wartość ta stanowić będzie przychód przyszłych okresów, który jest wykazywany w czasie w miarę ponoszenia przez Spółkę kosztów związanych z prowadzonymi i zakończonymi pracami B+R, a także kosztów amortyzacji wyników zakończonych z sukcesem prac B+R. Zobowiązania krótko- i długoterminowe Spółki wynoszą łącznie 1 584 178,01zł, co stanowi 14% wartości aktywów Spółki i świadczy o niskim poziomie zadłużenia. Stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań bieżących w Spółce wynosi 4,8, co z kolei stanowi o zdolności Spółki do regulowania bieżących zobowiązań.

W II kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów wysokości 57 961,17zł. W analogicznym okresie roku 2021 przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 18 008,39 zł, co oznacza ich 3krotny wzrost w bieżącym okresie, tj. o kwotę 39 952,78zł. Do wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów przyczyniło się m.in. wprowadzenie na rynek filamentów 3D pod własną

marką PROGRAFEN, a także współpraca z CERN, ESA-ESTEC oraz Nanosphere. W II kwartale 2022 roku Spółka poniosła stratę w wysokości 911 034,75zł, wobec straty poniesionej w II kwartale ubiegłego roku w wysokości 430 950,01zł. Wynik II kwartału 2022 r. odzwierciedla aktualny etap rozwoju Spółki, w którym koszty związane z komercjalizacją nowych produktów przewyższają jeszcze przychody z tytułu ich sprzedaży.

Wyniki Spółki w II kwartale 2022 roku reprezentują profil typowy dla początków komercjalizacji nowego produktu – filamentu 3d marki PROGRAFEN, co wiąże się z koniecznością ponoszenia pełnych kosztów przy stopniowo zwiększającej się skali przychodów z jego sprzedaży, a także kontynuowania intensywnej działalności B+R, dalszych próbnych wdrożeń wyników prac B+R i projektów pilotażowych prowadzonych u potencjalnych partnerów komercyjnych. Działalność Spółki obecnie skupia się na szerokim wdrożeniu filamentu PROGRAFEN na rynek, kontynuacji współpracy z obecnymi i nawiązywaniu współpracy z potencjalnymi nowymi partnerami biznesowymi w zakresie komercjalizacji zarówno produktów, jak i wyników prac B+R oraz realizacji projektów w obszarze B+R. Strukturę kosztów omawianego kwartału obciążają w szczególności działania promocyjne, dystrybucyjne i wizerunkowe związane z wprowadzeniem marki PROGRAFEN na rynek, koszty wprowadzenia marki PROGRAFEN do oferty platformy Amazon na wielu rynkach europejskich, zatowarowania dystrybutorów materiałów do druku 3d oraz uruchomienie dedykowanej platformy e-commerce dla filamentu 3d marki PROGRAFEN. Jednocześnie zaś Spółka ponosi koszty związane z prowadzeniem prac B+R, które podlegają częściowej refundacji, przygotowaniem do ich komercjalizacji oraz nawiązywaniem współpracy z nowymi partnerami biznesowymi, a także koszty wewnętrzne zespołu B+R i przygotowania do komercjalizacji nowych produktów od strony marketingowej, wizerunkowej, logistycznej i sprzedażowej. Poziom przychodów ani wyniki finansowe nie reprezentują jeszcze potencjału sprzedaży komercyjnej, jaki AGP S.A. zamierza osiągać w przyszłych okresach, w szczególności ze sprzedaży filamentu 3D marki PROGRAFEN.

W ocenie Zarządu polityka kosztowa prowadzona jest w sposób zdyscyplinowany, zasoby wykorzystywane są efektywnie. Działalność w bieżącym roku będzie finansowana głównie ze środków własnych, w tym pochodzących z przeprowadzonej oferty publicznej, ze sprzedaży produktów AGP oraz ze środków pochodzących z pozyskanych dotacji. Jednocześnie Zarząd dąży do doprowadzenia Spółki do etapu szerokiej komercjalizacji produktów AGP i wyników prac B+R, co m.in. już zaskutkowało wprowadzeniem na rynek detaliczny i dystrybucyjny filamentu 3D marki PROGRAFEN (szerzej w punkcie 11 poniżej).