



Advanced Graphene Products

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

(OKRES OD 01.07.2023 DO 30.09.2023 ROKU)

Spis treści

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	3
I. BILANS	4
II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	8
III. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	15
I. INFORMACJE OGÓLNE.....	16
II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	21
DODATKOWE INFORMACJE DO RAPORTU ZA 3 KWARTAŁ 2022 ROKU	24



Advanced Graphene Products

**KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU**

I. BILANS

(Dane sporządzone w PLN)

	Stan na dzień 30.09.2023 (niebadane)	Stan na dzień 31.12.2022 (badane)
A. Aktywa trwałe	5 251 543,69	6 258 457,31
I. Wartości niematerialne i prawne	3 952 072,57	4 822 817,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 940 406,49	4 796 151,45
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 666,08	26 666,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 267 471,12	1 403 639,78
1. Środki trwałe	1 264 751,61	1 386 881,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty	69 996,00	71 377,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 021 747,14	1 235 966,22
d) środki transportu	172 458,93	77 339,90
e) inne środki trwałe	549,54	2 198,16
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 719,51	16 758,00
III. Należności długoterminowe	32 000,00	32 000,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których	-	-
3. Od pozostałych jednostek	32 000,00	32 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	4 470 160,48	2 645 020,31

I. Zapasy	599 163,57	898 377,20
1. Materiały	347 210,96	407 219,56
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	194 414,93	466 878,24
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	57 537,68	24 279,40
II. Należności krótkoterminowe	163 479,73	143 712,39
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	163 479,73	143 712,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	92 670,29	38 484,70
- do 12 miesięcy	92 670,29	38 484,70
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł,	51 978,49	88 306,10
c) inne	18 830,95	16 921,59
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 941 177,02	558 353,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 941 177,02	558 353,64
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 941 177,02	558 353,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 941 177,02	558 353,64
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia	1 766 340,16	1 044 577,08
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	9 721 704,17	8 903 477,62

I. BILANS

(Dane sporządzone w PLN)

	Stan na dzień 30.09.2023 (niebadane)	Stan na dzień 31.12.2022 (badane)
A. Kapitał (fundusz) własny	4 556 857,12	2 462 794,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 362 550,00	4 994 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 560 453,74	7 560 453,74
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 560 453,74	7 560 453,74
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 095 136,93	-6 949 343,12
VI. Zysk (strata) netto	-2 271 009,69	-3 142 315,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 164 847,05	6 440 682,76
I. Rezerwy na zobowiązania	45 586,69	45 586,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 336,69	20 336,69
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	20 336,69	20 336,69
3. Pozostałe rezerwy	25 250,00	25 250,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	25 250,00	25 250,00
II. Zobowiązania długoterminowe	272 585,16	817 221,79
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których	-	-
2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	272 585,16	817 221,79
a) kredyty i pożyczki	1 256,16	553 929,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	271 329,00	263 292,01
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	852 761,51	1 133 226,84

1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	852 761,51	1 133 226,84
a)	kredyty i pożyczki	130 016,51	196 516,45
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	188 339,73	98 213,16
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	299 026,32	455 370,20
-	do 12 miesięcy	299 026,32	455 370,20
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	75 330,06	75 637,64
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	88 127,91	73 829,74
h)	z tytułu wynagrodzeń	63 517,44	66 858,88
i)	inne	8 403,54	166 800,77
4.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 993 913,69	4 444 647,44
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 993 913,69	4 444 647,44
-	długoterminowe	3 113 332,71	2 432 990,83
-	krótkoterminowe	880 580,98	2 011 656,61
PASYWA RAZEM		9 721 704,17	8 903 477,62

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(Dane sporządzone w PLN)

	za okres 01.01.2023- 30.09.2023 (niebadane)	za okres 01.01.2022- 30.09.2022 (niebadane)	za okres 01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	za okres 01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	832 402,19	1 580 578,19	181 897,32	256 465,11
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	250 619,85	239 955,99	25 441,81	136 237,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	439 186,42	1 340 622,20	77 379,56	120 227,80
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	142 595,92	-	79 075,95	-
B. Koszty działalności operacyjnej	3 411 484,06	4 058 126,46	1 123 457,88	1 191 746,78
I. Amortyzacja	1 283 490,57	1 192 214,65	439 344,07	398 123,85
II. Zużycie materiałów i energii	260 382,92	241 884,77	45 906,38	6 799,10
III. Usługi obce	840 887,74	1 674 607,69	266 013,51	489 087,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 818,00	32 576,87	7 251,00	14 822,69
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	843 030,07	725 710,54	294 977,19	227 695,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 624,88	136 731,29	41 213,75	37 429,00
- emerytalne	54 661,62	-	19 183,95	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64 249,88	54 400,65	28 751,98	17 789,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 579 081,87	-2 477 548,27	-941 560,56	-935 281,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	715 417,45	702 919,25	400 077,61	202 937,67
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	715 417,45	702 919,25	400 077,61	202 937,67

E.	Pozostałe koszty operacyjne	28 715,00	125 408,28	282,58	2 187,93
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	28 715,00	125 408,28	282,58	2 187,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 892 379,42	-1 900 037,30	-541 765,53	-734 531,93
G.	Przychody finansowe	-	2 407,43	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
-	od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
-	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	-	2 407,43	-	-
H.	Koszty finansowe	378 630,27	48 742,60	26 238,49	32 131,94
I.	Odsetki, w tym:	67 975,59	48 742,60	26 026,10	23 360,64
-	dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	308 904,00	-	-	-
-	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	1 750,68	-	212,39	8 771,30
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 271 009,69	-1 946 372,47	-568 004,02	-766 663,87
J.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 271 009,69	-1 946 372,47	-568 004,02	-766 663,87

III. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(Dane sporządzone w PLN)

	za okres 01.01.2023- 30.09.2023 (niebadane)	za okres 01.01.2022- 30.09.2022 (niebadane)	za okres 01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	za okres 01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-2 271 009,69	-1 946 372,47	-568 004,02	-766 663,87
II. Korekty razem	152 596,29	-1 284 180,67	145 447,97	-108 728,70
1. Amortyzacja	1 283 490,57	1 192 214,65	439 344,07	398 123,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 750,68	-	212,39	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	67 975,59	46 986,37	26 026,10	23 210,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-17 976,00	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	299 213,63	-992 797,08	136 462,21	-4 400,12
7. Zmiana stanu należności	-19 767,34	65 436,77	147 672,11	11 528,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-304 091,96	-321 419,74	-28 948,01	-184 832,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 172 496,83	-1 256 625,64	-571 842,85	-352 359,81
10. Inne korekty	-3 478,05	-	-3 478,05	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 118 413,40	-3 230 553,14	-422 556,05	-875 392,57
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-

a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
-	zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
-	odsetki	-	-	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	-276 576,95	17 647,05	-113 481,74	-
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-276 576,95	17 647,05	-113 481,74	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-276 576,95	-17 647,05	-113 481,74	-
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
I.	Wpływy	4 458 676,57	727 440,87	-	363 081,16
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 368 550,00	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	90 126,57	727 440,87	-	363 081,16
II.	Wydatki	-680 862,84	269 342,89	-444 943,06	93 092,12

1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-619 173,56	139 175,58	-453 210,13	43 417,79
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 036,99	83 180,94	34 505,56	26 463,69
8.	Odsetki	-67 975,59	46 986,37	-26 026,10	23 210,64
9.	Inne wydatki finansowe	-1 750,68	-	-212,39	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 777 813,73	458 097,98	-444 943,06	269 989,04
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 382 823,38	-2 790 102,21	-980 980,85	-605 403,53
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 382 823,38	-	980 880,85	-605 403,53
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 750,68	-	-212,39	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	558 353,64	3 181 128,27	2 922 057,87	996 429,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 941 177,02	391 026,06	1 941 077,02	391 026,06
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(Dane sporządzone w PLN)

	za okres 01.01.2023- 30.09.2023 (niebadane)	za okres 01.01.2022- 30.09.2022 (niebadane)	za okres 01.07.2023- 30.09.2023 (niebadane)	za okres 01.07.2022- 30.09.2022 (niebadane)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 462 794,86	6 569 411,89	5 128 339,19	5 620 486,67
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 462 794,86	6 569 411,89	5 128 339,19	5 620 486,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 994 000,00	4 994 000,00	9 362 550,00	4 994 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	4 368 550,00	-	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 368 550,00	-	-	-
- emisja akcji serii D	4 368 550,00	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 362 550,00	4 994 000,00	9 362 550,00	4 994 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 560 453,74	7 560 453,74	7 560 453,74	7 560 453,74
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 560 453,74	7 560 453,74	7 560 453,74	7 560 453,74
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-

- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 949 343,12	-3 841 790,98	-10 091 658,88	-5 985 041,85
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 949 343,12	3 841 790,98	10 091 658,88	5 985 041,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów	3 478,05	-	3 478,05	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 952 821,17	3 841 790,98	10 095 136,93	5 985 041,85
a) zwiększenie (z tytułu)	3 142 315,76	2 143 250,87	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 142 315,76	2 143 250,87	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 095 136,93	5 985 041,85	10 095 136,93	5 985 041,85
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 095 136,93	-5 985 041,85	-10 095 136,93	-5 985 041,85
6. Wynik netto	-2 271 009,69	-1 946 372,47	-568 004,02	-766 663,87
a) zysk netto	-	-	-	-
b) strata netto	2 271 009,69	1 946 372,47	568 004,02	766 663,87
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 556 857,12	4 623 039,42	6 259 862,79	5 802 748,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 556 857,12	4 623 039,42	6 259 862,79	5 802 748,02



Advanced Graphene Products

**INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES
OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU**



I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane Spółki

ADVANCED GRAPHENE PRODUCTS Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Kisielinie (dalej: AGP, Emitent, Spółka). Spółka została utworzona w dniu 10 sierpnia 2012 roku, na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy KRS, który wpisał Spółkę do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000878626.

Nazwa Jednostki sprawozdawczej lub inne dane identyfikacyjne: ADVANCED GRAPHENE PRODUCTS S.A. („Spółka”, „Emitent”)

Siedziba jednostki: Polska, 66-002 Zielona Góra, Nowy Kisielin-A. Wysockiego nr 4

Forma prawna jednostki: Spółka akcyjna

Państwo rejestracji: Polska

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej: Polska

Numer statystyczny REGON: 081062890

Numer Identyfikacji podatkowej: 9291847897

Podstawowy przedmiot działalności według PKD:

26,12,Z Produkcja elektronicznych obwodów drukowanych

25,12,Z Obróbka metali i nakładanie powłok na metale

20,59,Z Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana

46,90,Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana

71,20,B Pozostałe badania i analizy techniczne

72,11,Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii

72,19,Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych

85,59,B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

46,77,Z Sprzedaż hurtowa odpadu i złomu

82,30,Z Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów

2. Okresy prezentowane

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 3 i 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2023 roku.

Dane porównawcze prezentowane są:

- według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej,



- za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku oraz od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku,
- za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku dla sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

3. Zarząd i Rada Nadzorcza

Zgodnie z § 28 ust. 1 i 2 Statutu Emitenta Zarząd może liczyć od jednego do czterech członków powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą. Zarząd wybierany jest na pięcioletnią kadencję.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego oraz na 30 września 2023 roku Zarząd Advanced Graphene Products S.A. funkcjonował w składzie:

- Artur Wiechczyński- Prezes Zarządu

Zgodnie z § 18 ust. 1 Statutu Emitenta Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków, w tym Przewodniczącego, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej wybierani są na trzyletnią, wspólną kadencję.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego oraz na 30 września 2023 roku Rada Nadzorcza Advanced Graphene Products S.A. funkcjonowała w składzie:

- Piotr Zawistowski- Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Bartosz Klinowski- Członek Rady Nadzorczej
- Katarzyna Roberta Tomaszewska- Kowalska- Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Kotwicki- Członek Rady Nadzorczej
- Łukasz Piechowicz- Członek Rady Nadzorczej.

Zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej:

Od momentu publikacji ostatniego raportu okresowego tj. raportu za II kwartał 2023 roku w dniu 11 sierpnia 2023 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie było zmian w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki.



4. Struktura kapitału zakładowego

Seria akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
A	4 088 750	43,67%	4 088 750	43,67%
B	87 500	0,94%	87 500	0,94%
C	817 750	8,73%	817 750	8,73%
D	4 368 550	46,66%	4 368 550	46,66%
Razem	9 362 550	100,00%	9 362 550	100,00%

Łączna wartość nominalna akcji wynosi 9 362 550 (dziewięć milionów trzysta sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset pięćdziesiąt) PLN.

Akcje serii A, B, C i D stanowią 100% akcji w kapitale zakładowym Emitenta i uprawniają do 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje serii A, B, C i D są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 1 (jeden) PLN każda.

Akcje serii A, B, C i D są równe w prawie do dywidendy.

Spółka jest spółką publiczną, której akcje są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Pierwsze notowanie akcji Spółki na rynku NewConnect odbyło się 29 listopada 2021 roku. Do obrotu trafiło 4 994 000 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

W dniu 27 marca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie (NWZ) podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 4 994 000 PLN do kwoty nie mniejszej niż 4 994 001 PLN i nie większej niż 9 362 550 PLN w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w liczbie nie mniejszej niż 1 akcja i nie większej niż 4 368 550 akcji, o wartości nominalnej 1 PLN każda akcja, w trybie subskrypcji prywatnej.

Zarząd Spółki w dniu 5 lipca poinformował raportem bieżącym nr 15/2023, że Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 4 lipca 2023 roku dokonał rejestracji zmian w Statucie Spółki, wprowadzonych uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 marca 2023 roku sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii D w trybie subskrypcji prywatnej, wyłączenia prawa poboru akcji serii D, dopuszczenia akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany Statutu Spółki.

Po dokonaniu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, kapitał zakładowy Spółki wynosi 9 362 550 zł i dzieli się na 9 362 550 akcji, co daje łącznie 9 362 550 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Po zamknięciu subskrypcji prywatnej Zarząd złożył oświadczenie w formie aktu notarialnego w trybie art. 310 § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 KSH o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego.



5. Znaczący Akcjonariusze

Struktura akcjonariatu Spółki, w tym akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu – stan na dzień publikacji raportu, tj. 13 listopada 2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Piotr Zbigniew Zawistowski	3 879 150	41,43%	3 879 150	41,43%
Adam Szuba	716 000	7,65%	716 000	7,65%
Bartosz Klinowski	499 100	5,33%	499 100	5,33%
Pozostali (free float)	4 268 300	45,59%	4 268 300	45,59%
Razem	9 362 550	100,00%	9 362 550	100,00%

6. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2023 roku Spółka zatrudniała 12 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

7. Opis działalności Emitenta

Advanced Graphene Products S.A. jest producentem zarówno grafenu płatkowego, jak powierzchniowego grafenu HSMG (High Strength Metallurgical Graphene) z własną, opatentowaną technologią produkcji na ciekłym metalu, co pozwala uczestniczyć Spółce w rynku obu znanych form grafenu.

Spółka posiada zaplecza naukowe oraz organizacyjne umożliwiające jej prowadzenie działalności badawczo-rozwojowej celem wypracowania nowych, komercyjnych zastosowań produkowanych form grafenu. Zespół Advanced Graphene Products S.A. składa się ze specjalistów z zakresu chemii, inżynierii materiałowej, nanotechnologii oraz sprzedaży i komercyjnego wdrażania nowych produktów.

Istotnym elementem działalności Emitenta jest nawiązywanie nowych możliwości współpracy z potencjalnymi partnerami biznesowymi oraz podtrzymywanie już istniejących relacji w zakresie działalności badawczo-rozwojowej.

Model biznesowy Advanced Graphene Products S.A. oparty jest na współpracy z partnerami biznesowymi w zakresie opracowywania aplikacji dla grafenu. Spółka określając zapotrzebowanie na produkty grafenowe stosuje tzw. podejście „market pull” polegające na dostarczaniu rozwiązań spełniających rzeczywiste oczekiwania odbiorcy. W wyniku analizy technologicznej, Emitent identyfikuje branże o największym potencjale aplikacyjnym pod kątem wartości dodanej wynikającej z wykorzystania grafenu. W dalszym procesie określone są konkretne branże, a finalnie potencjalni partnerzy biznesowi zainteresowani podjęciem wspólnych badań zmierzających do potwierdzenia zasadności zaproponowanych przez Spółkę technologii, czy produktów.

Oferta produktowa

Spółka oferuje grafen płatkowy (GO – tlenek grafenu, rGO – zredukowany tlenek grafenu), do aplikacji takich, jak: filamenty do druku 3D, powłoki antykorozyjne, oleje silnikowe i smary, masterbatche polimerowe, kompozyty węglowe i żywice epoksydowe.



Emitent jest również jedynym na świecie producentem grafenu w technologii HSMG, zapewniającej najlepsze parametry jakościowe grafenu powierzchniowego, który może być wykorzystywany w najbardziej wymagających zastosowaniach takich jak elektronika, a w szczególności w mikroprocesorach, sensorach i tranzystorach. Posiadane przez AGP S.A. patenty obejmują zarówno sposób wytwarzania grafenu HSMG, jak i sposób oddzielania grafenu od ciekłej matrycy formującej.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka dysponuje 10 zarejestrowanymi patentami oraz 4 zgłoszeniami patentowymi, będącymi w trakcie rozpatrywania przez właściwe organy.

Spółka pozostaje także wyłącznym dystrybutorem na terenie Unii Europejskiej grafenu funkcjonalizowanego krawędziowo (EFG) produkowanego przez GARMOR INC. z siedzibą w Orlando, USA. Z kolei GARMOR INC. uprawniona jest do sprzedaży i dystrybucji na terenie USA produktów Spółki, takich jak grafen HSMG, a także koncentratów polimerowych zawierających grafen.

Grafen produkowany przez Spółkę posiada certyfikat REACH przyznawany przez European Chemical Agency (EACH), niezbędny do operowania w branży chemicznej oraz nanomateriałów na skalę przemysłową.

Emitent produkuje filamenty do druku 3D, w tym nowej generacji pod marką PROGRAFEN GRAPHENE STRONG oraz dystrybuje je poprzez e-sklep PROGRAFEN.com, platformę Allegro, czy bezpośrednio do dystrybutorów i odbiorców przemysłowych.

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Format i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U.2021.217, UoR). Rachunek zysków i strat sporządzony został w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Jednostka stosując art. 4 ust 4. UoR (zasada istotności) do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka zalicza te z nich, których wartość początkową przekracza 10 000 PLN (dziesięć tysięcy PLN). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Z przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Ustala się podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup środków trwałych (za wyjątkiem gruntów) na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym o ile nie odbiegają one w sposób znaczący od ustalonego okresu ekonomicznej użyteczności dla danego środka trwałego oraz składnika wartości niematerialnych i prawnych

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.



Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Spółka wykazuje koszty prowadzonych prac rozwojowych w podziale na poszczególne projekty, które jeszcze nie zostały zakończone.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady na kapitał podstawowy ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Kapitał podstawowy wynikający z jego podwyższenia uchwalony, lecz jeszcze niewpisany w rejestrze sądowym prezentowany jest jako kapitał rezerwowy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

1. pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego,
2. przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później, niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie sprzedaży wyrobów gotowych lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Otrzymane dotacje ujmuje się jako pozostałe przychody operacyjne lub rozliczenia międzyokresowe przychodów w zależności czy otrzymana dotacja jest dotacją do kosztów Spółki czy też dotacją do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (w tym prac rozwojowych).



Zmiany zasad rachunkowości

W omawianym okresie Spółka nie zmieniała przyjętych zasad rachunkowości.



Advanced Graphene Products



Advanced Graphene Products

**DODATKOWE INFORMACJE DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU**



1. Strategia Spółki

Celem strategicznym Zarządu w średnim okresie (powyżej 5 lat) jest pełne przemysłowe wdrożenie opracowanych przez AGP S.A. aplikacji grafenu, w szczególności doprowadzenie do wielkoskalowego wdrożenia przynajmniej 2-3 projektów w średnim okresie około 5 lat, przy zachowaniu marży EBITDA na poziomie około 30%.

Strategia Advanced Graphene Products S.A. opiera się na dwóch filarach:

- produkcja i sprzedaż produkowanego przez Spółkę grafenu,
- opracowanie, uzyskanie ochrony własności intelektualnej oraz komercjalizacja technologii wytwarzania półproduktów na bazie grafenu.

Produkcja i sprzedaż produkowanego przez Spółkę grafenu

Emitent wyróżnia dwa rodzaje produkowanego grafenu:

- grafen płatkowy – uzyskiwany metodą eksfoliacji – grafen płatkowy przy technologii wykorzystywanej przez Spółkę jest łatwiejszy do zaaplikowania w wielu branżach, pozwalając niewielkim kosztem istotnie zwiększyć parametry mechaniczne produktów, co obecnie, w pierwszej fazie popularyzacji grafenu, stanowi jedno ze źródeł przychodów dla Spółki,
- grafen powierzchniowy – produkowany przez Spółkę przy wykorzystaniu unikalnej technologii HSMG do zastosowań o dużych wymaganiach – grafen zbliżony właściwościami do grafenu teoretycznego, wspomnianego w pracach naukowych, zamawiany głównie przez działy badawczo-rozwojowe w firmach produkcyjnych oraz instytuty i ośrodki badawcze.

Aktualnie, tj. w początkowej fazie adopcji komercyjnej grafenu, szerzej wykorzystywany jest grafen płatkowy, poprawiający parametry mechaniczne materiałów, poprzez dodanie do kompozytu domieszki grafenu. W chwili obecnej, uwzględniając dostępną technologię, grafen płatkowy ma szersze spektrum aplikacji komercyjnych, co może przełożyć się na uzyskiwane przez Spółkę w przyszłych okresach przychody ze sprzedaży.

Zgodnie ze strategią komercjalizacji technologii, Spółka prowadzi działania dystrybucyjne, sprzedażowe i promocyjne filamentów PROGRAFEN i PROGRAFEN STRONG poprzez sklep PROGRAFEN.com, platformę Allegro oraz bezpośrednio do dystrybutorów i odbiorców przemysłowych.

Opracowanie, uzyskanie ochrony własności intelektualnej oraz komercjalizacja technologii wytwarzania półproduktów na bazie grafenu

Drugim filarem strategii Spółki jest opracowanie, uzyskanie ochrony własności intelektualnej oraz komercjalizacja technologii wytwarzania półproduktów na bazie grafenu.

Prowadzone przez Spółkę prace badawczo-rozwojowe koncentrują się na poszukiwaniu wspólnie z partnerami biznesowymi zastosowań grafenu pozwalających na poprawę określonych parametrów produktów lub półproduktów przemysłowych (farby, powłoki antykorozyjne, żywice, oleje, polimery etc.) oraz opracowywaniu technologii aplikowania grafenu do wymienionych produktów lub półproduktów.

W przypadku kompozytów węglowych, żywic epoksydowych, specjalistycznych sensorów oraz powłok antykorozyjnych, Spółka zamierza komercjalizować produkty przy współpracy z partnerami biznesowymi poprzez koncentrację na dostarczeniu grafenu. Proces wzmocnienia materiału bazowego



grafenem odbywać się będzie u partnera, co pozwoli Spółce zredukować wymagane nakłady kapitałowe.

Emitent posiada szereg innowacyjnych technologii, takich jak na przykład opatentowany grafen HSMG, wykorzystywany z sukcesem m.in. w projektach zaawansowanych sensorów kriogenicznych dla Europejskiej Agencji Kosmicznej oraz wypracowanych w Spółce receptur z wykorzystaniem grafenu płatkowego wykazujących znaczący potencjał rynkowy na przykład w produkcji pokryć antykorozyjnych i innych wzbogaconych komponentów.

2. Komentarz Zarządu do osiągniętych wyników w III kwartale 2023 roku

Na dzień 30 września 2023 roku bilans Spółki po stronie aktywów i pasywów zamknął się kwotą 9 721 704,17 PLN. W strukturze aktywów, aktywa trwałe stanowią wartość 5 251 543,69 PLN, a aktywa obrotowe 4 470 160,48 PLN. Główne pozycje aktywów obrotowych to:

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowiące w większości wartość wydatków na projekty badawczo-rozwojowe będące w trakcie realizacji na kwotę 1 766 340,16 PLN,
- środki pieniężne o wartości 1 941 177,02 PLN,
- zapasy na kwotę 599 163,57 PLN, na którą składają się głównie produkty gotowe Spółki, tj. filament do druku 3D, w tym nowa linia PROGRAFEN GRAPHENE STRONG oraz grafen w różnych oferowanych przez Spółkę formach, a także magazyn materiałów do produkcji.

W strukturze pasywów kapitał własny stanowi wartość 4 556 857,12 PLN, a zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią wartość 5 164 847,05 PLN. Główna pozycja zobowiązań Spółki to rozliczenia międzyokresowe na kwotę 3 993 913,69 PLN, 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 badawczo-rozwojowych. 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 1 125 346,67 PLN, co stanowi 11,6% wartości aktywów Spółki i świadczy o niskim poziomie zadłużenia. Stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań bieżących w Spółce wynosi 5,2 co z kolei stanowi o zdolności Spółki do regulowania bieżących zobowiązań.

W III kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wysokości 104 517,76 PLN. W analogicznym okresie roku 2022 przychody ze sprzedaży produktów wyniosły 136 237,31 PLN, co oznacza spadek o 23,3% w bieżącym okresie, tj. o kwotę 31 719,55 PLN przy jednoczesnym wzroście o 63,9% za I-III kwartały tj. 393 215,77 PLN w 2023 roku do 239 955,99 PLN w 2022 roku. Różnica w przychodach ze sprzedaży za III kwartał 2023 w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wynika przede wszystkim z uzyskania zaliczki na realizację długoterminowego projektu dla Europejskiej Agencji Kosmicznej (ESA) w III kwartale 2022 roku.

W III kwartale działania Spółki kontynuowane były w obszarach:

- Opracowania nowej technologii produkcji filamentu do technicznego druku 3D, pod marką PROGRAFEN GRAPHENE STRONG, co finalnie pozwala wprowadzić na rynek produkt o założonych parametrach technicznych, potwierdzonych badaniami przeprowadzonych przez akredytowaną jednostkę badawczą z sieci Łukasiewicz, ponadto



- Spółka aktywnie prowadziła badania nad zastosowaniem grafenu płatkowego wspólnie z kilkoma kluczowymi producentami pokryć antykorozyjnych.

W III kwartale 2023 roku Spółka poniosła stratę w wysokości 568 004,02 PLN, wobec straty poniesionej w III kwartale ubiegłego roku w wysokości 766 663,87 PLN. Wynik III kwartału 2023 roku częściowo odzwierciedla aktualny etap rozwoju Spółki, w którym koszty związane z komercjalizacją nowych produktów przewyższają jeszcze przychody z tytułu ich sprzedaży.

3. Komentarz Zarządu na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w III kwartale 2023 roku

W dniu 14 kwietnia 2023 roku podpisane zostały umowy objęcia łącznie 1 325 000 akcji, zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1 złoty każda, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 3/2023 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 marca 2023 roku. Ww. akcje zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 KSH i objęte przez Uprawnionych Akcjonariuszy, tj. Pana Piotra Zbigniewa Zawistowskiego, Pana Bartosza Marka Klinowskiego, Panią Iwonę Klinowską oraz Pana Artura Jacka Wiechczyńskiego.

W dniu 16 maja 2023 roku podpisane zostały kolejne umowy objęcia łącznie 3 043 550 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 1 złoty każda, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 3/2023 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 marca 2023 roku. Ww. akcje zostały zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1 KSH i objęte przez Uprawnionych Akcjonariuszy, tj. Pana Piotra Zbigniewa Zawistowskiego oraz Pana Bartosza Marka Klinowskiego.

W związku z powyższym, uprawnieni Akcjonariusze objęli łącznie 4 368 550 akcji zwykłych na okaziciela serii D.

Zarząd Spółki w dniu 5 lipca poinformował raportem bieżącym nr 15/2023, iż Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 4 lipca 2023 roku dokonał rejestracji zmian w Statucie Spółki, wprowadzonych uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 marca 2023 roku sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii D w trybie subskrypcji prywatnej, wyłączenia prawa poboru akcji serii D, dopuszczenia akcji serii D do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany Statutu Spółki.

Po dokonaniu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, kapitał zakładowy Spółki wynosi 9 362 550 zł i dzieli się na 9 362 550 akcji, co daje łącznie 9 362 550 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Po zamknięciu subskrypcji prywatnej Zarząd złożył oświadczenie w formie aktu notarialnego w trybie art. 310 § 2 i 4 w zw. z art. 431 § 7 KSH o wysokości objętego kapitału zakładowego i dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego.

W III kwartale Emitent rozszerzył działania marketingowe mające na celu promocję nowej marki filamentów do druku 3D pod marką PROGRAFEN GRAPHENE STRONG poprzez liczne spotkania z klientami w formule B2B, podczas których potencjalni odbiorcy mogli poznać właściwości filamentów o zwiększonej koncentracji grafenu oraz przetestować je.

Spółka w dalszym ciągu prowadzi analizy technologiczne z potencjalnymi odbiorcami, które w ocenie Spółki mogą poprawić parametry produktów oferowanych przez partnerów biznesowych oraz przyczynić się do rozszerzenia oferty produktowej Emitenta.



Powyższe działania w ocenie Zarządu w najbliższych kwartałach mogą przełożyć się na nawiązanie współpracy z nowymi kontrahentami oraz wzrost sprzedaży.

4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte w III kwartale 2023 roku wyniki finansowe.

W III kwartale Spółka podejmowała kolejne rozmowy z potencjalnymi odbiorcami z różnych branż, w których w ocenie Spółki oferowane przez nią produkty mogą znaleźć zastosowanie. Powyższe działania mają na celu kontynuację już rozpoczętych lub zainicjowanie wspólnych badań wraz z partnerami biznesowymi, których wynikiem będą nowe produkty lub technologie rozszerzające ofertę produktową Emitenta.

Spółka nawiązała także współpracę z jedną z największych firm dystrybucyjnych Filamentu 3D w Niemczech.

W III kwartale 2023 roku, na podstawie aktualnych obserwacji, Spółka nadal identyfikuje skutki wojny w Ukrainie na sytuację finansową Spółki, które nie miały istotnego, negatywnego wpływu na wyniki Emitenta w prezentowanym okresie.

W związku z konfliktem w Ukrainie, Zarząd nadal identyfikuje potencjalne czynniki mogące mieć wpływ w przyszłych okresach na działalność Spółki, a docelowo na osiągnięte przez nią przychody takie jak:

- problemy z dostępnością wybranych komponentów, surowców i materiałów,
- wzrost cen surowców,
- wzrost cen energii- energii elektrycznej, cen paliw oraz gazu ziemnego,
- wzrost inflacji mogący mieć wpływ na przykład na wzrost kosztów związanych z wynagrodzeniami,
- opóźnienia procesów decyzyjnych i inwestycyjnych po stronie partnerów biznesowych,
- ograniczenie środków przeznaczonych na działalność w zakresie projektów dotowanych mających bezpośredni wpływ na zdolność do komercjalizacji produktów oferowanych przez Emitenta,
- zmienność kursów walutowych,
- wzrost stóp procentowych przekładających się bezpośrednio na wzrost kosztów finansowania,
- wzrost cyberprzestępczości.

5. Stanowisko na temat opublikowanych prognoz finansowych Spółki oraz stopień ich realizacji

Spółka nie przedstawiała prognoz wyników finansowych na rok 2023.

6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji

Realizacja celów biznesowych za III kwartał 2023 roku

W III kwartale Spółka kontynuowała i wciąż kontynuuje prace nad rozwojem produktów z grupy filamentów 3D. Prowadzone są działania w celu stworzenia dedykowanych materiałów z grafenem o właściwościach antystatycznych (ESD) oraz opracowanie filamentów 3D z grafenem opartych o tworzywa techniczne, na które jest widoczne zapotrzebowanie ze strony rynku. Większość tworzyw technicznych jest trudnych w druku z powodu problemów ze stabilnością wymiarową, co Emitent planuje rozwiązać poprzez zastosowanie dodatku grafenu.

Spółka nawiązała również współpracę z jedną z największych firm dystrybucyjnych filamentu 3D w Niemczech, która do dnia publikacji sprawozdania za III kwartał rozpoczęła sprzedaż filamentów marki PROGRAFEN STRONG.



Emitent aktywnie prowadzi badania z potencjalnymi partnerami biznesowymi nad zastosowaniem grafenu zarówno w farbach proszkowych, rozpuszczalnikowych jak i w cemencie.

W III kwartale Spółka kontynuowała rozpoczęte w poprzednim kwartale prace nad ostatnim etapem zlecenia dla Europejskiej Agencji Kosmicznej (ESA-ESTEC) polegającego na stworzeniu czujnika kriogenicznego opartego na grafenowym półprzewodnikowym elemencie sensorycznym. Realizacja ostatniego etapu projektu ulegnie czasowemu przesunięciu z powodu konieczności wprowadzenia zmian w konstrukcji prototypu czujnika grafenowego.

W celu ekspansji na rynek amerykański, zgodnie ze strategią Spółki, Emitent złożył wniosek do rządowej organizacji EPA (Environmental Protection Agency) o pozwolenie na eksport filamentu z grafenem na teren Stanów Zjednoczonych Ameryki.

Na dzień publikacji sprawozdania Spółka złożyła jeden z dwóch wniosków o dofinansowanie projektów badawczo-rozwojowych, nad którymi pracowała w III kwartale 2023. Drugi wniosek zostanie złożony z zachowaniem wskazanego przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości terminu z uwagi na rozszerzoną procedurę zawierania umów z podwykonawcami koniecznych do wykonania części badań.

Pierwszy, złożony projekt pt. „Nowoczesne, ekologiczne paliwo do silników spalinowych domieszkowane grafenem charakteryzujące się mniejszą emisją szkodliwych substancji do środowiska przy zachowaniu konkurencyjnej ceny”, którego istotą jest stworzenie technologii domieszkowania paliw charakteryzujących się mniejszą emisją spalin takich jak pyły, NOx i CO. Dodatek grafenu ma również szansę zwiększyć kaloryczność paliwa i liczbę oktanową przy zachowaniu konkurencyjnej ceny w stosunku do paliw kategorii „premium” (np. benzyna o liczbie oktanowej 98). Przewidywana wartość projektu to 3 695 142,04 PLN. Projekt został złożony w naborze ścieżki SMART (FENG.01.01-IP.02-002/23), organizowanym przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości z grupy Polskiego Funduszu Rozwoju.

Drugi z projektów „Opracowanie nanokompozytowego materiału na bazie modyfikowanej grafenem płatkowym żywicy epoksydowej przeznaczonego do wytwarzania i doszczelniania ciśnieniowych zbiorników do magazynowania wodoru” będzie dotyczył opracowania technologii produkcji materiału w postaci ciekłej farby z grafenem, która będzie mogła służyć do malowania wnętrza zbiorników oraz instalacji wodorowych w celu ograniczenia dyfuzji wodoru i korozji wodorowej, które są dużymi wyzwaniami w magazynowaniu gazowego wodoru.

Produkt ten wpisuje się będzie w trendy transformacji energetycznej w kierunku energetyki wodorowej. Przewidywana wartość projektu to 4 303 031,58 PLN. Projekt zostanie złożony w naborze ścieżki SMART (FENG.01.01-IP.02-002/23), organizowanym przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości z grupy Polskiego Funduszu Rozwoju.

W okresie 01.07.2023-30.09.2023 roku Spółka generowała przychody z tytułu:

- realizacji kontraktów zawartych z partnerami biznesowymi (m.in. Nanosphere Sp. z o. o., SEB-COMP, a także z krajową spółką produkującą oleje silnikowe),
- dostaw filamentu 3D marki PROGRAFEN oraz PROGRAFEN GRAPHENE STRONG do odbiorców biznesowych i detalicznych,
- realizacji projektów pilotażowych we współpracy z partnerami biznesowymi mających na celu opracowanie nowych komercyjnych zastosowań produkowanego przez Advanced Graphene Products S.A. grafenu, oraz

- refundacji części poniesionych wydatków w ramach dotowanego projektu badawczo-rozwojowego tj.:
„Wytwarzanie nanofunkcjonalnych dyspersji na bazie struktur węglowych” - w trakcie realizacji.

7. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w Spółce

Emitent jest jedynym na świecie producentem grafenu w technologii HSMG, zapewniającej najlepsze parametry jakościowe grafenu powierzchniowego, który może być wykorzystywany w najbardziej wymagających zastosowaniach takich jak elektronika, a w szczególności w mikroprocesorach, sensorach i tranzystorach. Posiadane przez Spółkę patenty obejmują zarówno sposób wytwarzania grafenu HSMG, jak i sposób oddzielania grafenu od ciekłej matrycy formującej.

Istotnym elementem działalności Emitenta jest nawiązywanie nowych możliwości współpracy z potencjalnymi partnerami biznesowymi oraz podtrzymywanie już istniejących relacji w zakresie działalności badawczo-rozwojowej.

Na datę publikacji niniejszego raportu Spółka dysponuje 10 zarejestrowanymi patentami oraz 4 zgłoszeniami patentowymi, będącymi w trakcie rozpatrywania przez właściwe organy.

Wykaz zarejestrowanych patentów:

1. „Sposób wytwarzania grafenu z ciekłego metalu” nr patentu: PL 224409 B1
2. „Sposób oddzielania grafenu od ciekłej matrycy formującej” nr patentu: PL 224447 B1
3. „Method of producing graphene from liquid metal” nr patentu: US 9,284,640 B2
4. „Method of producing graphene on liquid metal” nr patentu: EP 2 865 646 B1
5. „Komponent do produkcji włóknistych kompozytów warstwowych, zbrojonych wysokowytrzymałym grafenem metalurgicznym oraz sposób wytwarzania tego komponentu” nr patentu: PL 417422 (PL 234904 B1)
6. „Sposób lutowania taśmy srebrnej albo posrebrzanej do powierzchni metalizowanej” nr patentu: PL 239381 B1
7. „Zastosowanie grafenu metalurgicznego HSMG oraz grafenowy czujnik wysokoenergetycznego promieniowania UV-C” nr patentu: PL 240331 B1
8. „Sposób kompensacji napięcia resztkowego w czujniku Halla oraz układ miernika pola magnetycznego do stosowania tego sposobu” nr patentu: PL 241368 B1
9. „Nanokompozyt na bazie grafenu do rewersyjnego przechowywania wodoru” nr patentu: PL 233576 B1
10. „Sensor półprzewodnikowy bifunkcyjnego czujnika kriogenicznego” nr patentu: PL 242113 B1

Zgłoszenia patentowe:

1. „Detektor nacieków tlenowych, do stosowania zwłaszcza w próżniowych komorach termoprocesowych” nr zgłoszenia: P.430468
2. „Sposób wprowadzania grafenu płatkowego do polimerów” nr zgłoszenia: P.430835
3. „Sposób wytwarzania utlenionego grafenu płatkowego” nr zgłoszenia: P.430819
4. „Sposób wytwarzania wielkopowierzchniowego grafenu na nośnikach polimerowych metodą delaminacji wodorowej” nr zgłoszenia: P.434492

Spółka realizuje również działania mające na celu ochronę znaków towarowych związanych z prowadzoną działalnością i posługuje się znakiem towarowo-graficznym PROGRAFEN.



Według najlepszej wiedzy Zarządu, Emitent jako pierwszy podmiot w Polsce wprowadził na rynek szeroko dostępny i przeznaczony zarówno do zastosowań przemysłowych, jak i domowych, filament do druku 3D z dodatkiem grafenu, a także rozszerzył swoją ofertę produktową o nową linię filamentów do druku 3D pod nazwą PROGRAFEN GRAPHENE STRONG.

W III kwartale Spółka kontynuowała i wciąż kontynuuje prace nad rozwojem produktów z grupy filamentów 3D. Prowadzone są działania w celu stworzenia dedykowanych materiałów z grafenem o właściwościach antystatycznych (ESD) oraz opracowanie filamentów 3D z grafenem opartych o tworzywa techniczne, na które jest widoczne zapotrzebowanie ze strony rynku. Większość tworzyw technicznych jest trudnych w druku z powodu problemów ze stabilnością wymiarową, co Emitent planuje rozwiązać poprzez zastosowanie dodatku grafenu.

Spółka nawiązała również współpracę z jedną z największych firm dystrybucyjnych filamentu 3D w Niemczech, która do dnia publikacji sprawozdania za III kwartał rozpoczęła sprzedaż filamentów marki PROGRAFEN STRONG.

Ponadto Spółka realizuje obecnie jeden projekt o wartości 4,3 mln PLN, z łącznym dofinansowaniem w wysokości 3,2 mln PLN.

Spółka kontynuuje prace nad projektem dofinansowanym pt. "Wytwarzanie nanofunkcjonalnych dyspersji na bazie struktur węglowych". Obecnie Spółka oczekuje na akceptację raportu rocznego złożonego do instytucji finansującej w I kwartale 2023 roku.

Emitent zakończył etap badań przemysłowych w sierpniu 2023 roku z pozytywnym osiągnięciem kamieni milowych. Obecnie prowadzone są prace rozwojowe w ramach ostatniego etapu projektu, które są związane z optymalizacją oraz skalowaniem technologii produkcji dyspersji tlenku grafenu w różnych rozpuszczalnikach według metody opracowanej w ramach badań przemysłowych. Końcowym celem projektu będzie opracowanie technologii na poziomie gotowości technologicznej TRL9, tj. gotowego rozwiązania. Emitent planuje do końca roku zakończyć prace projektowe i złożyć raport końcowy do instytucji finansującej.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej Spółki z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.

Na dzień 30 września 2023 roku Spółka nie tworzyła grupy kapitałowej, w związku z powyższym nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

9. Oświadczenie Zarządu Emitenta

Zarząd Advanced Graphene Products S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta i uznawanymi standardami, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy.